



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre EJERCICIO 2018



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORMACIÓN CONTABLE

Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre

EJERCICIO 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

CONCEPTO	Año 2018	CONCEPTO	Año 2018
ACTIVO		PASIVO	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	1,125,709.37	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,773.94
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	263,015.79	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,288.60	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	1,392,013.76	Total de Pasivos Circulantes	52,773.94
<i>Activo No Circulante</i>		<i>Pasivo No Circulante</i>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Bienes Muebles	6,080,699.62	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 del Pasivo	52,773.94
Total de Activos No Circulantes	6,080,699.62	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
Total del Activo	7,472,713.38	<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	7,419,939.44
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	1,197,614.86
		Resultados de Ejercicios Anteriores	6,222,324.58
		Revaluos	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	7,419,939.44
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	7,472,713.38

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



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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	2018	Concepto	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	1,656,624.28	Gastos de Funcionamiento	35,832,985.19
Impuestos	0.00	Servicios Personales	27,608,634.97
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	2,969,385.45
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	5,254,964.77
Derechos	1,656,624.28		
Productos de Tipo Corriente	0.00	Transferencia, 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	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00
		Ayudas Sociales	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,373,975.77	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones y Aportaciones	1,005,440.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	34,368,535.77	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
		Donativos	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	Transferencias al Exterior	0.00
Ingresos Financieros	0.00		
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	37,030,600.05		
		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	35,832,985.19
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,197,614.86

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

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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017		4,401,367.21	1,820,957.37		6,222,324.58
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,820,957.37		1,820,957.37
Resultados de Ejercicios Anteriores		4,401,367.21			4,401,367.21
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00		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					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	0.00	4,401,367.21	1,820,957.37	0.00	6,222,324.58
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018		1,820,957.37	-623,342.51		1,197,614.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-623,342.51		-623,342.51
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,820,957.37			1,197,614.86
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00		0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
			0.00		0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	0.00	6,222,324.58	1,197,614.86	0.00	7,419,939.44

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



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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,051,511.17	951,308.48	PASIVO	0.00	2,297,817.55
Activo Circulante	2,051,511.17	222,788.04	Pasivo Circulante	0.00	2,297,817.55
Efectivo y Equivalentes	2,051,511.17	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,297,817.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	219,499.44	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	3,288.60	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	728,520.44	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	728,520.44	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			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,820,957.37	623,342.51
			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	1,820,957.37	623,342.51
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	623,342.51
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,820,957.37	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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



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

Ente Público: AUDITORIA 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	3,220,736.89	80,368,175.92	82,196,899.05	1,392,013.76	-1,828,723.13
Efectivo y Equivalentes	3,177,220.54	38,736,710.97	40,788,222.14	1,125,709.37	-2,051,511.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,516.35	41,250,561.95	41,031,062.51	263,015.79	219,499.44
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	380,903.00	377,614.40	3,288.60	3,288.60
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	5,352,179.18	728,520.44	0.00	6,080,699.62	728,520.44
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	5,352,179.18	728,520.44	0.00	6,080,699.62	728,520.44
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	8,572,916.07	81,096,696.36	82,196,899.05	7,472,713.38	-1,100,202.69

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



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

Ente Público: AUDITORIA 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	2,350,591.49	52,773.94
Total de Deuda y Otros Pasivos			2,350,591.49	52,773.94

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



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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	2018	Concepto	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	37,030,600.05	Origen	0.00
Impuestos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Bienes Muebles	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	Otros Origenes de Inversión	0.00
Derechos	1,656,624.28	Aplicación	728,520.44
Productos de Tipo Corriente	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	Bienes Muebles	728,520.44
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0.00	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-728,520.44
Participaciones y Aportaciones	1,005,440.00		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	34,368,535.77	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Otros Origenes de Operación	0.00	Origen	0.00
Aplicación	38,353,590.78	Endeudamiento Neto	0.00
Servicios Personales	27,608,634.97	Interno	0.00
Materiales y Suministros	2,969,385.45	Externo	0.00
Servicios Generales	5,254,964.77	Otros Origenes de Financiamiento	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	Aplicación	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Servicios de la Deuda	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	Interno	0.00
Ayudas Sociales	0.00	Externo	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00		
Donativos	0.00	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,051,511.17
Transferencias al Exterior	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	3,177,220.54
Participaciones	0.00	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,125,709.37
Aportaciones	0.00		
Convenios	0.00		
Otras Aplicaciones de Operación	2,520,605.59		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,322,990.73		

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



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

Estados de Resultados
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018

Ente Público: **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

Concepto	PERIODO		ACUMULADO	
	1/ene. al 30/sep./2018	%	01/ene al 30/sep./2018	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN	1,656,624.28	4.47 %	1,656,624.28	4.47 %
DERECHOS	1,656,624.28	4.47 %	1,656,624.28	4.47 %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	35,373,975.77	95.52 %	35,373,975.77	95.52 %
CONVENIOS	1,005,440.00	2.71 %	1,005,440.00	2.71 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,005,440.00	2.71 %	1,005,440.00	2.71 %
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	34,368,535.77	92.81 %	34,368,535.77	92.81 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	34,368,535.77	92.81 %	34,368,535.77	92.81 %
Total de Ingresos	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
	\$37,030,600.05	100.00 %	\$37,030,600.05	100.00 %
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	35,832,985.19	96.76 %	35,832,985.19	96.76 %
SERVICIOS PERSONALES	27,608,634.97	74.55 %	27,608,634.97	74.55 %
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,969,385.45	8.01 %	2,969,385.45	8.01 %
SERVICIOS GENERALES	5,254,964.77	14.19 %	5,254,964.77	14.19 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
Total de Gastos y otras Perdidas	0.00	0.00 %	0.00	0.00 %
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	35,832,985.19	96.76 %	35,832,985.19	96.76 %
	1,197,614.86	3.23 %	1,197,614.86	3.23 %



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

Ente Público: **AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

ORIGEN DE LOS RECURSOS	
DERECHOS	\$1,656,624.28
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,005,440.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$34,368,535.77
Disminuciones del Activo	\$41,408,676.91
Incrementos del Pasivo	\$41,004,969.35
Incrementos del Patrimonio	\$8,043,281.95
TOTAL ORIGEN	\$127,487,528.26
APLICACIÓN DE LOS RECURSOS	
SERVICIOS PERSONALES	\$27,608,634.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,969,385.45
SERVICIOS GENERALES	\$5,254,964.77
Incrementos del Activo	\$47,755,680.92
Dismunuciones del Pasivo	\$40,952,195.41
Disminuciones del Patrimonio	\$1,820,957.37
EXISTENCIA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	\$1,125,709.37
TOTAL APLICACIÓN	\$127,487,528.26



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

Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

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

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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00


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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al Informe de Avance de Gestión Financiera Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre

EJERCICIO 2018

**Ente Público:
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

A) NOTAS DE DESGLOCE

l).- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1.- Fondos de afectación específica

Bancos

Al 30 de septiembre de 2018 el saldo de cuentas bancarias en moneda nacional asciende a \$1,125,709.37 (un millón ciento veinticinco mil setecientos nueve pesos 37/100 m.n.) disponible en institución bancaria.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras durante el periodo de 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.- Por tipo de contribución.

Al 30 de septiembre de 2018 la Auditoría Superior del Estado de Nayarit tiene un saldo en las Cuentas de Deudores diversos por cobrar a corto plazo un importe de \$263,015.79 (doscientos sesenta y tres mil quince pesos 79/100 m.n.)

Derechos a recibir bienes o servicios

3.- Al 30 de septiembre la Auditoría Superior del Estado de Nayarit posee un importe por concepto de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios por un importe de \$3,288.60 (tres mil doscientos ochenta y ocho pesos 60/100 m.n.)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

4.- Bienes disponibles para su transformación.

La Auditoría 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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no posee almacén de bienes de transformación y/o consumo.

Inversiones Financieras

6.- Inversiones financieras en fideicomisos.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras en fideicomisos durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

7. Saldos de participaciones y aportaciones de capital.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo participaciones y aportaciones de capital durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes muebles e inmuebles.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes inmuebles.

Durante el periodo de 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$728,520.44 (setecientos veintiocho mil quinientos veinte pesos 44/100 m.n.), como a continuación se detalla:



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Muebles de oficina y estantería por \$65,967.17 (sesenta y cinco mil novecientos sesenta y siete pesos 17/100 m.n.); Equipo de cómputo y de tecnologías de la información por \$205,461.42 (doscientos cinco mil cuatrocientos sesenta y un pesos 42/100 m.n.); Otros mobiliarios y equipos de administración por \$341,557.00 (trescientos cuarenta y un mil quinientos cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.); Camaras fotográficas y de video por \$21,496.28 (veintiún mil cuatrocientos noventa y seis pesos 28/100 m.n.), Equipo de comunicación y telecomunicación por \$94,038.57 (noventa y cuatro mil treinta y ocho pesos 57/100 m.n.).

DESCRIPCION	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 65,967.17
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	205,461.42
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	341,557.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	21,496.28
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	94,038.57
TOTAL	\$ 728,520.44

Al 30 de septiembre de 2018 el saldo de los bienes muebles propiedad de la Auditoria Superior del Estado de Nayarit es de \$6,080,699.62 (seis millones ochenta mil seiscientos noventa y nueve pesos 62/100 m.n.), el cual se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 542,747.41
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,207,072.55
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	532,477.69
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	21,496.28
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	3,577,857.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	199,048.69
TOTAL	\$ 6,080,699.62

9.- Activos intangibles y diferidos.

La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes intangibles al 30 de septiembre de 2018.

Pasivo

1.- Relación de cuentas y documentos por pagar.

Al 30 de septiembre de 2018 el saldo en Cuentas por pagar a corto plazo, es decir, menor a un año; corresponde un importe de \$52,773.94 (cincuenta y dos mil setecientos setenta y tres pesos 94/100 m.n.).

2.- Fondos de bienes de terceros en administración

La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.

3.- Pasivos diferidos

La Auditoria Superior del Estado de Nayarit no presento saldos en pasivos diferidos al 30 de septiembre de 2018.

Pasivo Circulante

El saldo al 30 de septiembre de 2018 correspondiente al pasivo circulante asciende a \$52,773.94 (cincuenta y dos mil setecientos setenta y tres pesos 94/100 m.n.).



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Pasivo No Circulante

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no presenta saldo al 30 de septiembre de 2018 correspondiente a Pasivo No Circulante.

II).- Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- De los rubros de ingresos de gestión

Los ingresos recibidos en la Auditoría Superior del Estado de Nayarit al 30 de septiembre de 2018 ascienden a \$37,030,600.05 (treinta y siete millones treinta mil seiscientos pesos 05/100 m.n.).

Integrado en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas \$34,368,535.77 (treinta y cuatro millones trescientos sesenta y ocho mil quinientos treinta y cinco pesos 77/100 m.n.); Derechos \$1,656,624.28 (un millón seiscientos cincuenta y seis mil seiscientos veinticuatro pesos 28/100 m.n.); Participaciones y Asignaciones \$1,005,440.00 (un millón cinco mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Gastos y Otras Pérdidas.

Durante el periodo de 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$35,832,985.19 (treinta y cinco millones ochocientos treinta y dos mil novecientos ochenta y cinco pesos 19//100 m.n.).

Integrado por Servicios personales \$27,608,634.97 (veintisiete millones seiscientos ocho mil seiscientos treinta y cuatro pesos 97/100 m.n.); Materiales y suministros \$2,969,385.45 (dos millones novecientos sesenta y nueve mil trescientos ochenta y cinco pesos 45/100 m.n.) y Servicios generales \$5,254,964.77 (cinco millones doscientos cincuenta y cuatro mil novecientos sesenta y cuatro pesos 77/100 m.n.).

IV).- Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, es como sigue:

Concepto	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,125,709.37	\$ 3,177,220.54
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,125,709.37	\$ 3,177,220.54

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 septiembre de 2018 como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$ 65,967.17
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	205,461.42
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	341,557.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	21,496.28
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	94,038.57
TOTAL	\$ 728,520.44



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones de bienes inmuebles durante el periodo de 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		36,561,505.63
2. Menos egresos presupuestarios no contables		728,520.44
Mobiliario y equipo de administración	612,985.59	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	21,496.28	
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	94,038.57	
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)		35,832,985.19



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)**

1. Ingresos Presupuestarios			37,030,600.05
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0.00
	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	0.00	
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)			37,030,600.05



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

B) NOTAS DE MEMORIA

a) 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 septiembre de 2018.

Ley de Ingresos

Ley de ingresos estimada	\$ 52,889,353.00
Ley de ingresos por ejecutar	16,858,752.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,000,000.00
Ley de ingresos devengada	37,030,600.05
Ley de ingresos recaudada	37,030,600.05

Presupuesto de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 53,742,460.60
Presupuesto de egresos por ejercer	18,160,249.02
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	1,000,000.00
Presupuesto de egresos comprometido	36,582,201.58
Presupuesto de egresos devengado	36,582,201.58
Presupuesto de egresos ejercido	36,561,505.63
Presupuesto de egresos pagado	36,561,505.63



ASEN

AUDITORÍA 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. Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del conocimiento de la ciudadanía 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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit percibe por concepto de ingresos el subsidio estatal correspondiente al presupuesto que le otorga el Estado, previamente autorizado por el Honorable Congreso del Estado de Nayarit, recibe como ingresos la aportación del equivalente al 2.5% al millar por parte de los entes que ejecutan obra pública, el subsidio del Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y de Gasto Público del Estado de Nayarit (INCAFI), así como el Convenio de colaboración que celebran la ASOFIS y el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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 esta fecha, en el Periódico Oficial Órgano del Gobierno del Estado, mismo que cambia su denominación por Auditoría Superior del Estado de Nayarit, establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit publicado en el Periódico Oficial de Órgano del Gobierno del Estado, con fecha 27 de diciembre de 2016.

b) Principales cambios en la estructura

Con la finalidad de que la función de fiscalización realizada por la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, se encuentre organizada de mejor manera y acorde con el sistema de responsabilidades de los servidores públicos, el 15 de Diciembre de 2017 se publica en el Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, el Acuerdo que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

4.- Organización y objeto social

a) Objeto social

La Auditoría 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.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit es un ente dotado con autonomía técnica y de gestión, así como para decidir sobre su presupuesto, organización interna, funcionamiento y resoluciones.

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 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit 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.



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

b) Principal actividad

La Auditoría 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 Municipal 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.

c) Ejercicio fiscal

Las Notas a los Estados Financieros corresponden al periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

d) Régimen jurídico

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit es un ente dotado con autonomía técnica y de gestión, así como para decidir sobre el presupuesto, organización interna, funcionamiento y resoluciones.

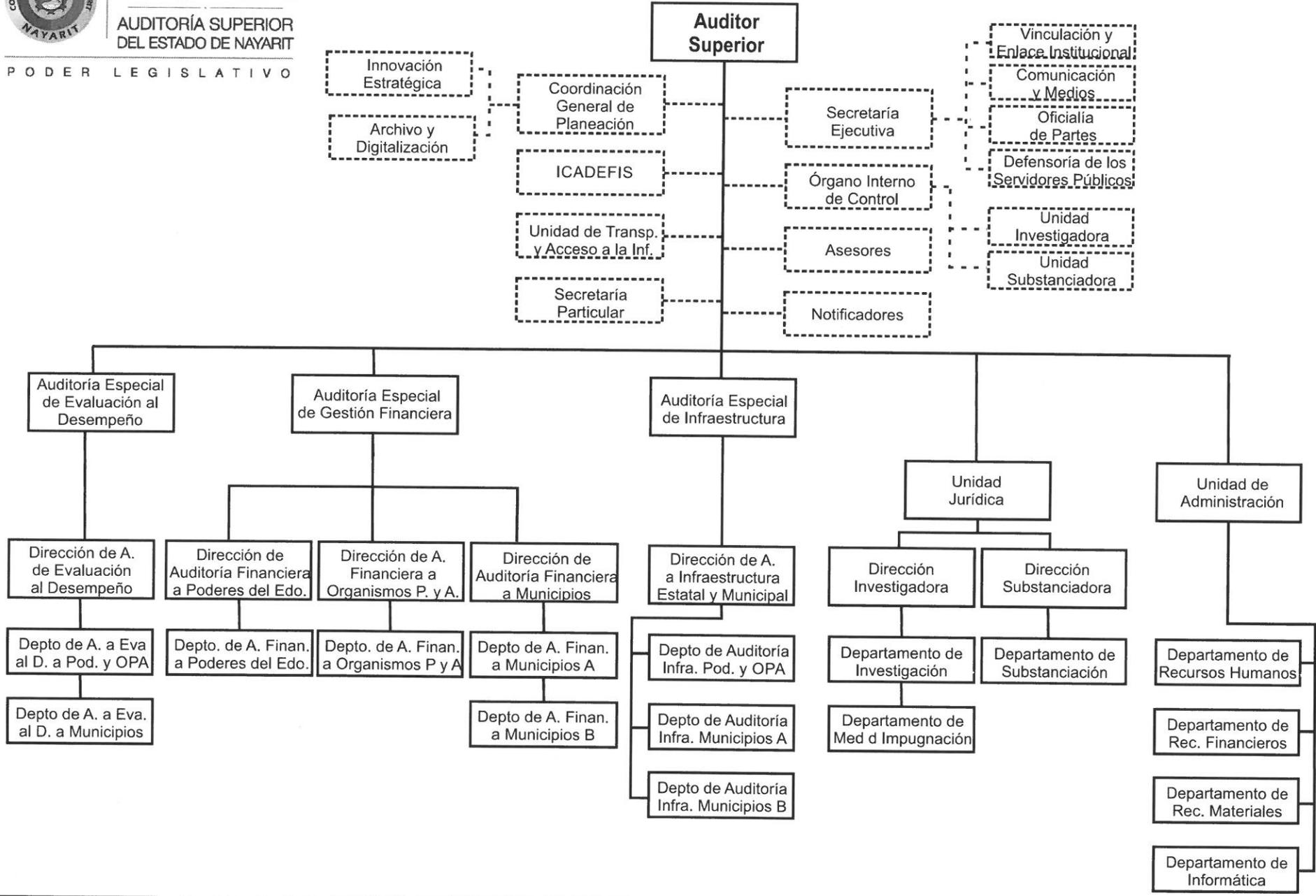
e) Estructura Organizacional básica



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO





ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

f) Fideicomisos, mandatos y análogos.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no forma parte de fideicomisos y/o mandatos.

5.- Bases de preparación de los estados financieros

a) Normatividad emitida por CONAC.

Los Estados Financieros presentados al 30 de septiembre de 2018 fueron preparados en el contexto de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a través del Manual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos en la Contabilidad Gubernamental; así como en observancia a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Normatividad aplicada

Los Estados Financieros presentados al 30 de septiembre de 2018 fueron preparados en el contexto de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

c) Postulados Básicos

Los Postulados básicos de contabilidad gubernamental constituyen los elementos fundamentales en el sistema de contabilidad gubernamental, son el sustento técnico en el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, es por ello, que los estados financieros presentados por la Auditoría Superior del Estado de Nayarit fueron preparados en apego a los mismos.

6.- Políticas de contabilidad significativas.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit realizó los registros contables y presupuestarios con base a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

a) Método de actualización

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit se encuentra en proceso de valoración física de los bienes muebles, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones.

b) Operaciones en el extranjero

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó operaciones en el extranjero durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

c) Método de valuación de la inversión en acciones.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo inversión en acciones durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

d) Sistema y método de valuación de inventario

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realiza valuación de inventarios, ya que no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

e) Beneficios a empleados

Los trabajadores de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit están inscritos al Fondo de Pensiones Estatal y la seguridad social en materia de salud se otorga mediante convenio celebrado el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), así como con la persona moral OCP Operadora Clínica del Pacífico, S.A. de C.V. (Hospital Puerta de Hierro Tepic)

f) Provisiones

No se realizaron provisiones durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

g) Reservas

No se realizaron reservas durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018.

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit se encuentra en proceso de valoración física de los bienes muebles, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones, así como determinar su vida útil de acuerdo a los porcentajes de depreciación establecidos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo registro por concepto de fideicomisos y/o mandatos.

10 Reporte de Recaudación

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no recauda por concepto de ingresos propios.

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tiene endeudamiento público.

12. Proceso de Mejora

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit comprometidos con la mejora continua a través del Instituto de Capacitación y Desarrollo para la Fiscalización Superior ofrece al personal a través de actividades académicas formales la profesionalización de la fiscalización y coadyuven a su formación integral; así como los procesos de fiscalización.

14 Información por segmentos

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit presenta la totalidad de su información financiera.

15. Parte Relacionada

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa.

16. 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"

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre

EJERCICIO 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	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	1,656,624.28	1,656,624.28	-343,375.72
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	581,040.00	1,000,000.00	1,581,040.00	1,005,440.00	1,005,440.00	424,400.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,308,313.00	0.00	50,308,313.00	34,368,535.77	34,368,535.77	-15,939,777.23
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	52,889,353.00	1,000,000.00	53,889,353.00	37,030,600.05	37,030,600.05	
				Ingresos excedentes¹		-15,858,752.95

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	52,889,353.00	1,000,000.00	53,889,353.00	37,030,600.05	37,030,600.05	-15,858,752.95
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	1,656,624.28	1,656,624.28	-343,375.72
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	581,040.00	1,000,000.00	1,581,040.00	1,005,440.00	1,005,440.00	424,400.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,308,313.00	0.00	50,308,313.00	34,368,535.77	34,368,535.77	-15,939,777.23
Ingresos de Organismos y Empresas	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
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	52,889,353.00	1,000,000.00	53,889,353.00	37,030,600.05	37,030,600.05	
				Ingresos excedentes¹		-15,858,752.95

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


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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Sin Ramo/Dependencia	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
1 Rendición de Cuentas y Fiscalización	5,617,834.15	0.00	5,617,834.15	2,160,925.27	2,160,925.27	3,456,908.88
2 Profesionalización de la Fiscalización	1,677,814.29	1,000,000.00	2,677,814.29	1,047,885.60	1,047,885.60	1,629,928.69
3 Desarrollo y Modernización Institucional	7,733,779.05	0.00	7,733,779.05	5,579,496.61	5,579,496.61	2,154,282.44
4 Calidad en el Proceso de Fiscalización	38,713,023.11	0.00	38,713,023.11	27,773,198.15	27,773,198.15	10,939,824.96
Total del Gasto	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97

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

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	52,639,300.60	935,000.00	53,574,300.60	35,832,985.19	35,832,985.19	17,741,315.41
Gasto de Capital	1,103,150.00	65,000.00	1,168,150.00	728,520.44	728,520.44	439,629.56
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	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA

ENCARGADA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

Ente Público: AUDITORIA 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 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	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97

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

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
Legislación	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
Justicia			0.00			0.00
Coordinación de la Política de Gobierno			0.00			0.00
Relaciones Exteriores			0.00			0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios			0.00			0.00
Seguridad Nacional			0.00			0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0.00			0.00
Otros Servicios Generales			0.00			0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental			0.00			0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00			0.00
Salud			0.00			0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00			0.00
Educación			0.00			0.00
Protección Social			0.00			0.00
Otros Asuntos Sociales			0.00			0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00			0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0.00			0.00
Combustibles y Energía			0.00			0.00
Minería, Manufacturas y Construcción			0.00			0.00
Transporte			0.00			0.00
Comunicaciones			0.00			0.00

Turismo				0.00			0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación				0.00			0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos				0.00			0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda				0.00			0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles				0.00			0.00
Saneamiento del Sistema Financiero				0.00			0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores				0.00			0.00
Total del Gasto	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97	



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA

ENCARGADA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre

EJERCICIO 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
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	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
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	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97
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	53,742,450.60	1,000,000.00	54,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63	18,180,944.97



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

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	52,889,353.00	37,030,600.05	37,030,600.05
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	52,889,353.00	37,030,600.05	37,030,600.05
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	53,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	53,742,450.60	36,561,505.63	36,561,505.63
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	-853,097.60	469,094.42	469,094.42
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	-853,097.60	469,094.42	469,094.42
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	-853,097.60	469,094.42	469,094.42
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



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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

ANEXOS

Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre EJERCICIO 2018



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Programas y Proyectos de Inversión Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Informe de Avance de acciones a recuperar el presupuesto sostenible Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de obras realizadas e inversión aprobada
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de financiamientos contraídos y obligaciones a corto plazo
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Informe de cumplimiento de convenios de Deuda Pública Garantizada Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Informe sobre Pasivos Contingentes Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2018

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

Informe de Avance

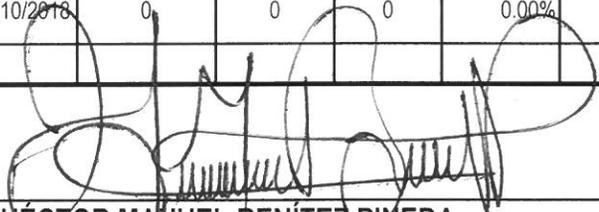
Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre

EJERCICIO 2018

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		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.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2017 y tres trimestres de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2018 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5	02/01/2018	31/10/2018	3	1	4	20.00%	80.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2019 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2019 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	


LIC. HÉCTOR MANUEL BENÍTEZ PINEDA

ENCARGADO POR MINISTERIO DE LEY DEL DESPACHO DE LA AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT



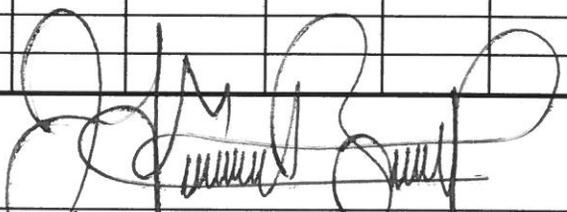
ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT
PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	1	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 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Nombramiento	N/D	02/01/2018	20/12/2018	6	20	26	100.00%	1000.00%	


LIC. HÉCTOR MANUEL BENÍTEZ PINEDA

ENCARGADO POR MINISTERIO DE LEY DEL DESPACHO DE LA AUDITORÍA
SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT
PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: 1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN: 2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA: 2. Promoción y Evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Superior
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		

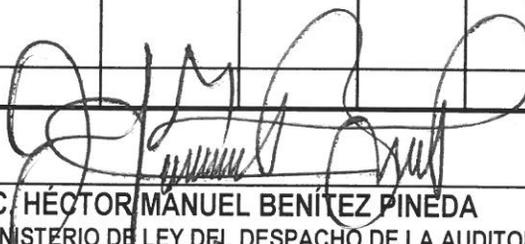
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC)	Acta	4	02/01/2018	20/12/2018	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.3.2.02	Trabajo en comisiones del CEAC	Documento	N/D	02/01/2018	20/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.03	Difundir la información en materia de armonización contable gubernamental.	Documento	N/D	02/01/2018	20/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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: Auditoría Superior
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.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2018 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	02/01/2018	31/01/2018	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 2017.	Orden	39	02/01/2018	30/06/2018	31	12	43	30.77%	110.26%	
1.1.2.4.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2017.	Documento	39	01/06/2018	16/10/2018	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 General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2016.	Informe	1	01/02/2018	20/02/2018	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2016, el específico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realizo.	Informe	39	20/02/2018	06/03/2018	39	0	39	0.00%	100.00%	


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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA 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	Analizar, revisar y formular proyectos de estudios de leyes, acuerdos, reformas o adiciones al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, manuales, circulares y demás disposiciones jurídicas en las materias que sean competencia de la Auditoría.	Propuestas	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.02	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relativos a la función de fiscalización.	Archivos digitales	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.03	Elaborar acuerdos mediante los cuales el Auditor Superior delegue sus atribuciones a servidores subalternos.	Acuerdos	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	0	0	0	0%	0%	


LIC. HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE 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	Asesorar jurídicamente al Auditor Superior y a las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Consultas	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	27	19	46	100%	100%	
1.1.2.3.3.02	Formular y proponer el Programa Operativo Anual 2019.	POA	1	01-Oct-18	15-Oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.03	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior, sobre el ejercicio de las atribuciones de la Unidad Jurídica.	Informes	4	15-Ene-18	15-Oct-18	2	1	3	25%	75%	


LIC. HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA*
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el Proceso de Fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Responsabilidades	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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.01	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Actas	N/D	08-Ene-18	31-Mar-18	128	15	143	100%	100%	
1.1.2.4.3.02	Elaboración de resoluciones de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	POA	360	08-Ene-18	21-Dic-18	109	90	199	25%	55%	
1.1.2.4.3.03	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	96	08-Ene-18	21-Dic-18	30	15	45	16%	47%	
1.1.2.4.3.04	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	48	08-Ene-18	21-Dic-18	10	5	15	10%	31%	
1.1.2.4.3.05	Admisión de recursos de reconsideración 2018 derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	29	60	89	100%	100%	
1.1.2.4.3.06	Admisión de recursos de inconformidad 2018 derivados de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	11	8	19	100%	100%	
1.1.2.4.3.07	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	25	27	52	100%	100%	
1.1.2.4.3.08	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecuciones	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.09	Llevar el registro de las sanciones impuestas en los procedimientos resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, así como el seguimiento de su ejecución y cobro.	Oficios	12	08-Ene-18	21-Dic-18	87	30	117	250%	975%	
1.1.2.4.3.10	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje, en los conflictos que se susciten.	Demandas	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	5	1	6	100%	100%	
1.1.2.4.3.11	Elaborar los informes previos y justificados en los juicios de amparos en los que el Auditor Superior o alguno de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado sean señalados como autoridad responsable.	Amparos	N/D	08-Ene-18	21-Dic-18	3	24	27	100%	100%	

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Reporte	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0%	0%	
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%	100%	
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
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	2	1	3	25%	75%	
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%	0%	
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 Superior.	Acuerdo	100% de los requeridos			5	3	8	100%	100%	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	6	3	9	25%	75%	
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	4	-3	1	100%	100%	Llegaron a termino tres contratos, quedando solo vigente el arrendamiento del edificio.
1.1.2.3.4.10	Proporcionar a las áreas administrativas 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.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	720	420	1140	0%	0%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.4.1.01	Solicitar a los sujetos fiscalizados los avances trimestrales de obra.	Oficio	26	15/01/18	19/01/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.02	Autorización de los equipos de trabajo que participarán en las auditorías.	Oficio de asignación	10	08/01/18	12/01/18	10	0	10	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Autorización de las obras que serán auditadas por cada sujeto fiscalizado.	Listado de obras	26	22/01/18	02/02/18	25	2	27	7.60%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.04	Autorizar y proponer al Auditor Superior los programas de auditoría (PAA), para las fiscalización de la cuenta pública 2017.	Programa de auditoría	26	06/02/18	26/02/18	27	0	27	100.00%	100.00%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.05	Autorización de la guía de procedimientos de auditoría locales, aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	15/01/18	19/01/18	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Revisión del Informe Individual Definitivo correspondiente al ejercicio 2016 y entrega al Auditor Superior.	Informes Individuales Definitivos	24	08/01/18	25/01/18	24	0	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Autorización de los Programas Especificos de Auditoría (fechas programadas).	Programa	26	01/03/18	16/03/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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	
1.1.2.4.1.08	Presentar al Auditor Superior el Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	15/01/18	15/10/18	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.4.1.09	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	15/01/18	15/10/18	2	1	3	25.00%	75.00%	
ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.4.1.10	Autorizar el inicio de las auditorías y el requerimiento de los expedientes unitarios de obra.	Orden de auditoría y SDC.	26	12/02/18	16/02/18	25	2	27	7.60%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.11	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados.	Cédula de supervisión	26	01/03/18	28/09/18	8	19	27	73.07%	103.80%	
ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES											
1.1.2.4.1.12	Análisis y autorización de los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor Superior.	Informes Individuales Preliminares	26	15/06/18	10/10/18	4	13	17	50.00%	65.38%	Informes correspondientes al 1er y 2° bloque.
1.1.2.4.1.13	Entrega de los Informes Individuales Preliminares al Auditor Superior.	Oficio y/o archivo	26	15/06/18	10/10/18	4	13	17	50.00%	65.38%	Informes correspondientes al 1er y 2° bloque.
1.1.2.4.1.14	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficio de devolución	26	15/06/18	10/10/18	1	22	23	84.61%	88.46%	Falta hacer la devolución de los documentos de Xalisco, Ruiz, el INIFE y la SOP.



ASEN

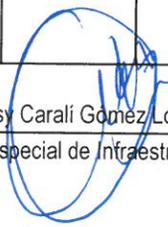
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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	
1.1.2.4.1.15	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1	08/10/18	12/10/18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.16	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor Superior.	Informe Individual Definitivo	26	06/12/18	20/12/18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Entrega del proyecto de los Informes Individuales Definitivos al Auditor Superior.	Oficio y/o archivo	1	21/01/19	21/01/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES											
1.1.2.4.1.18	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	26	04/02/19	08/02/19	0	0	0	0.00%	0.00%	

*N/D.- No definidos.


 Lic. Jessy Caralí Gómez López
 Auditora Especial de Infraestructura

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

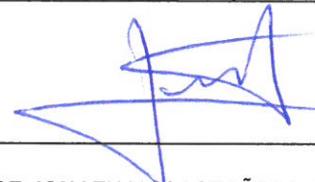
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2017-2018)	Documento	108	02/01/2018	30/10/2018	47	24	71	22.22%	65.74%	
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2017.	Documento	21	01/04/2018	30/04/2018	21	0	21	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D	02/01/2018	31/12/2018	1375	950	2325	100.00%	100.00%	


 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
 SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	SECRETARIA 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 y detectar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y las demás que considere trascendentes sobre el quehacer público federal, estatal o municipal.	Compilación de notas informativas	12	01/02/2018	31/08/2018	6	3	9	25.00%	75.00%	

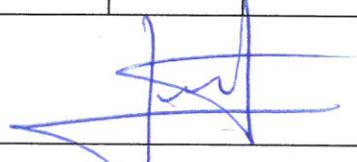


LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	SECRETARIA EJECUTIVA
OBJETIVO:	Crear e Institucionalizar las condiciones para que los servicios públicos de la Asen se desarrollen en el ambito 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 la ASEN, dando cumplimiento a sus 2 ultimas etapas, consistentes en la determinación de la operación del servicio y la determinación de los estímulos, derechos, obligaciones, prohibiciones y separación.	Cumplimiento de Etapas.	2	01/02/2018	31/08/2018	1	0	1	50.00%	50.00%	Continúa en análisis


 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
 SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y Modernización Institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la Administración Pública.	UNIDAD RESPONSABLE:	SECRETARIA 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.		

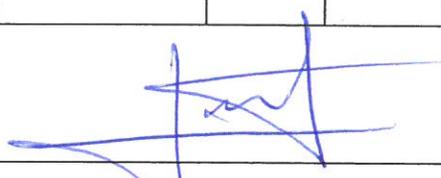
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Revisar la correspondencia oficial que se reciba, dando cuenta al Auditor Superior para que dicte los acuerdos pertinentes.	Revisión Mensual	N/D	02/01/2018	31/12/2018	6	3	9	25.00%	75.00%	
1.1.2.3.3.02	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización de la ASEN, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización.	1	01/12/2018	31/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	SECRETARIA 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. ANIT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y redes sociales.		N/D	02/01/2018	31/12/2018	6	3	9	25.00%	75.00%	


 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
 SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Calidad en el Proceso de Fiscalización.
SUBPROGRAMA:	2. Identidad Institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	SECRETARIA 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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.01	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Organización de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Organización.	1	01/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta en proceso de Elaboración
1.1.2.4.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Procedimiento	1	01/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta en proceso de Elaboración

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 Gestión Financiera y Evaluación al Desempeño.
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	Remitir a la Dirección Investigadora los expedientes de auditoría, para que en su caso, se promuevan las responsabilidades a que haya lugar	Oficio	60	08-ene-18	31-ene-18	25	6	31	10.00%	51.67%	
1.1.2.4.1.02	Proponer al Auditor Superior los programas y cursos de formación y capacitación para que sean incluidos en el programa de capacitación con el objetivo de contribuir a elevar el nivel técnico y profesional del personal adscrito al área	Documento	1	08-ene-18	31-ene-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor Superior el Programa Anual de Auditorías	Programa	41	08-ene-18	26-ene-18	54	0	54	0.00%	131.71%	
1.1.2.4.1.04	Organizar, aprobar, coordinar y supervisar los procesos de ejecución de las auditorías financieras y al desempeño, de conformidad con los programas anuales aprobados y con la normativa aplicable	Acción	41	01-feb-18	31-oct-18	12	44	56	107.32%	136.59%	Derivado del PAA y de la AE PATRONATO-UAN CP- 2016 Y DEL EJECUTIVO
1.1.2.4.1.05	Designar al personal auditor encargado de practicar las visitas, inspecciones y auditorías a su cargo	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	201	109	310	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Requerir a los sujetos de fiscalización y a terceros que hubieran contratado con las entidades fiscalizadas bienes o servicios, a cualquier entidad o persona física o moral, pública o privada, o aquellas que hayan sido subcontratadas por terceros, la información relacionada con la documentación justificativa y comprobatoria del ejercicio de recursos públicos a fin de realizar la función de fiscalización	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	12	12	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Solicitar, obtener y tener acceso a toda la información y documentación, que a su juicio sea necesaria para llevar a cabo la auditoría correspondiente, en poder de los sujetos fiscalizables, en la Secretaría de la Contraloría, los órganos internos de control, los auditores externos de las entidades fiscalizadas, fideicomisos y otras figuras del sector financiero, y las autoridades hacendarias	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	137	85	222	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos, adjuntando copia certificada que acredite dicha circunstancia, para que ésta, en su caso, imponga la multa correspondiente	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	1	0	1	0.00%	0.00%	

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 Gestión Financiera y Evaluación al Desempeño.
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	
1.1.2.4.1.09	Autorizar el proyecto de Informe Individual Preliminar de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor Superior	Oficio	41	01-jun-18	31-oct-18	1	4	5	9.76%	12.20%	
1.1.2.4.1.10	Suscribir el Informe Individual Preliminar de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo	Informe	41	01-jun-18	31-oct-18	0	2	2	4.88%	4.88%	
1.1.2.4.1.11	Autorizar el proyecto de Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor Superior	Oficio	41	05-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.12	Suscribir el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo	Informe	41	05-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.13	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior de los trabajos y actividades realizadas	Informe	4	08-ene-18	15-oct-18	2	0	2	0.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.14	Presentar trimestralmente los avances del Programa Operativo Anual	Informe	4	08-ene-18	15-oct-18	2	0	2	0.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.15	Formular y proponer al Auditor Superior el Programa Operativo Anual 2019	Programa	1	01-oct-18	12-oct-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.16	Autorizar el proyecto del Informe Especifico Preliminar de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor Superior	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Autorizar el proyecto del Informe Especifico de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor Superior	Oficio	N/D	05-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0.00%	0.00%	



C.P.A. Ricardo Medina Carrillo
Encargado de la Auditoría Especial de Gestión Financiera y
Evaluación al Desempeño

29/10/2018



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	Auditoría Especial de Gestión Financiera y Evaluación al Desempeño
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	Coordinar el seguimiento de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en relación a las recomendaciones formuladas	Documento	N/D	09-abr-18	25-may-18	29	0	29	100.00%	100.00%	


 C.P.A. Ricardo Medina Carrillo
 Encargado de la Auditoría Especial de Gestión Financiera y
 Evaluación al Desempeño

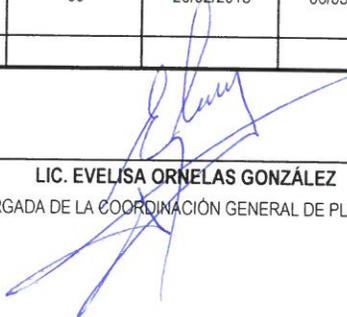
29/10/2018

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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	IME	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	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	02/01/2018	31/01/2018	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2018	Documento	1	02/01/2018	31/01/2018	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría	Documento	39	02/01/2018	30/06/2018	43	0	43	0.00%	110.25%	Se incrementó el número de auditorías a realizar de acuerdo al PAA 2018
1.1.2.4.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar	Documento	39	02/01/2018	30/06/2018	43	0	43	0.00%	110.25%	Se incrementó el número de auditorías a realizar de acuerdo al PAA 2018
1.1.2.4.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	02/01/2018	31/01/2018	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Actualizar en el sistema SIGA las guías de auditoría aplicables a recursos propios proporcionadas por las áreas auditoras, y de los fondos de aportaciones federales.	Guía	5	02/01/2018	31/03/2018	5	0	5	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1	01/04/2018	30/04/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	La modificación se proyecta para los informes definitivos
1.1.2.4.1.08	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D	02/01/2018	15/12/2018	0	2	2	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	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	02/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	A la fecha no se ha recibido solicitudes en este sentido
1.1.2.4.1.10	Formular el Programa Operativo Anual del ejercicio fiscal 2019 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1	01/10/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.2.11	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2019 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.2.12	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2014.	Expediente	54	02/03/2018	31/07/2018	0	71	71	131.48%	131.48%	

1.1.2.4.2.13	Recepción de Cuentas Publicas correspondientes al ejercicio fiscal 2016	Documento	21	01/03/2018	31/05/2018	21	0	21	100.00%	100.00%
1.1.2.4.2.14	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2016	Documento	108	01/03/2018	31/05/2018	108	0	108	100.00%	100.00%
1.1.2.4.1.15	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares.	Documento	84	01/06/2018	22/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%
1.1.2.4.1.16	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares.	Documento	39	01/06/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%
1.1.2.4.2.17	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados	Documento	39	01/06/2018	31/10/2018	0	0	0	0.00%	0.00%
1.1.2.4.2.18	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías	Documento	84	01/12/2018	31/01/2019	0	0	0	0.00%	0.00%
1.1.2.4.2.19	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe general de la cuenta pública 2016, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2018	20/02/2018	1	0	1	0.00%	100.00%
1.1.2.4.2.20	Elaborar y coordinar los trabajos de los Informes Individuales Definitivos de la cuenta pública 2016, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2018	20/02/2018	1	0	1	0.00%	100.00%
1.1.2.4.2.21	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2016.	Documento	39	20/02/2018	06/03/2018	39	0	39	0.00%	100.00%
1.1.2.4.2.22	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2016, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	39	20/02/2018	06/03/2018	39	0	39	0.00%	100.00%


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



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 al Desempeño
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2016.	Oficio	N/D	08-ene-18	31-ene-18	3	0	3	0%	100%	
1.1.2.4.1.02	Entrega a la dirección investigadora de los expedientes de auditoría, de la fiscalización de la cuenta pública 2016.	Oficio	29	08-ene-18	31-ene-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.03	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017)	Integración de Expediente	10	08-ene-18	31-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.04	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2017	Cédula de Análisis	10	08-ene-18	26-ene-18	1	0	1	0%	10%	Se requisitaron los formatos con la propuesta del Programa Anual de Auditoría
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	10	08-ene-18	26-ene-18	1	0	1	0%	10%	Se requisitaron los formatos con la propuesta del Programa Anual de Auditoría
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría	Suministro de información en SIGA	10	01-feb-18	31-ago-18	11	0	11	0%	110%	Incremento derivado del Programa Anual de Auditoría Aprobado
1.1.2.4.1.07	Elaboración de los oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	27	19	46	100%	100%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de solicitudes de información complementaria	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	16	39	55	100%	100%	
1.1.2.4.1.09	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.	Cedula de Auditoría	N/D	01-feb-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación	Orden	N/D	01-feb-18	21-dic-18	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la dirección sustanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de Información en SIGA	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-18	21-dic-18	0	2	2	0%	0%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto de Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	10	01-jun-18	31-oct-18	0	3	3	100%	100%	
1.1.2.4.1.15	Notificación a la DGAGFED de la disponibilidad del proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	10	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0%	0%	



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 al Desempeño
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.16	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	10	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de Información en SIGA	10	01-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	10	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.19	Notificación a la DGAGFED de la disponibilidad del proyecto del Informe Individual Definitivo.	Oficio	10	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	10	01-feb-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019	Programa	1	01-oct-18	12-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA	Informe	4	08-ene-18	15-oct-18	2	1	3	25%	50%	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	0	08-ene-18	30-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2017	Oficio	0	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores	Proyecto IEP	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto IE	N/D	01-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0%	0%	

L.C. Cecilia del Carmen Lomeli Villarreal
Directora de Auditoría de Evaluación al Desempeño



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 de Evaluación al Desempeño
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	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2018, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	09-abr-18	16-abr-18	17	0	17	0%	100%	
1.1.2.3.3.02	Emisión del documento que contiene el pronunciamiento sobre las respuestas emitidas por los sujetos fiscalizados en relación a las recomendaciones formuladas	Documento	N/D	21-may-18	25-may-18	29	0	29	0%	100%	

L.C. Cecilia del Carmen Lomeli Villarreal

Directora de Auditoría de Evaluación al Desempeño

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2016.	Oficio	N/D	08-ene-18	31-ene-18	5	0	5	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la cuenta pública 2016.	Oficio	6	08-ene-18	31-ene-18	1	5	6	83.33%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017).	Integración de expediente	6	08-ene-18	31-oct-18	18	0	18	0.00%	300.00%	
1.1.2.4.1.04	Análisis general de los Sujetos a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2017.	Cédula de análisis	6	08-ene-18	26-ene-18	18	0	18	0.00%	300.00%	
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	6	08-ene-18	26-ene-18	19	0	19	0.00%	316.67%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de información en SIGA	6	01-feb-18	31-ago-18	19	0	19	0.00%	316.67%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	61	91	152	100.00%	100.00%	Se reportan 39 OC correspondientes al trimestre anterior.
1.1.2.4.1.08	Elaboración de Solicitudes de Información Complementaria.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	6	34	40	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	N/D	01-feb-18	21-dic-18	84	200	284	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las Órdenes de Visita de Verificación.	Orden	N/D	01-feb-18	21-dic-18	1	6	7	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información en SIGA	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-18	21-dic-18	3	6	9	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al Proyecto de Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	6	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.15	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	6	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0.00%	0.00%	

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión de la Cuenta Pública 2016.	Oficios	N/D	08-ene-18	31-ene-18	0	6	6	100.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.02	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la Cuenta Pública 2016.	Oficio	22	08-ene-18	31-ene-18	21	0	21	0.0%	95.5%	
1.1.2.4.1.03	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017).	Integración de expediente	22	08-ene-18	31-oct-18	20	0	6	90.9%	100.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA)
1.1.2.4.1.04	Análisis general de los Sujetos a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública 2017.	Cédula de análisis	22	08-ene-18	26-ene-18	20	0	20	90.9%	100.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA)
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	22	08-ene-18	26-ene-18	20	0	20	90.9%	100.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA)
1.1.2.4.1.06	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de información en SIGA	22	01-feb-18	31-ago-18	20	0	20	90.9%	100.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA)
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	02-may-18	30-sep-18	50	38	88	40.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de solicitudes de información complementaria.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	20	85	105	80.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.09	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría, obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	N/D	01-feb-18	21-dic-18	20	651	671	97.0%	100.0%	Bloque I que corresponde a 7 Ayuntamientos del ejercicio fiscal 2017.



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

PODER EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación.	Orden	N/D	01-feb-18	21-dic-18	0	5	5	100.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	100.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información en SIGA	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	80.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-18	21-dic-18	6	0	6	90.0%	0.0%	Correspondientes a los tres bloques del ejercicio 2017.
1.1.2.4.1.14	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	22	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación en la actividad derivada de la reforma al Reglamento interior de la ASEN, publicada en el periódico oficial el 15 de diciembre de 2017. Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA)
1.1.2.4.1.15	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	22	01-jun-18	31-oct-18	6	0	6	0.0%	27.3%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).
1.1.2.4.1.16	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	22	01-jun-18	31-oct-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

PODER EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de información en SIGA	22	01-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	22	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).
1.1.2.4.1.19	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Definitivo.	Oficio	22	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación en la actividad derivada de la reforma al Reglamento interior de la ASEN, publicada en el periódico oficial el 15 de diciembre de 2017. Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).
1.1.2.4.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	22	01-feb-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	Modificación a la cantidad programada derivado del Programa Anual de Auditorías (PAA).
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1	01-oct-18	12-oct-18	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA.	Informe	4	08-ene-18	15-oct-18	2	1	3	25.0%	75.0%	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	100	08-ene-18	30-oct-18	17	34	51	34.0%	51.0%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

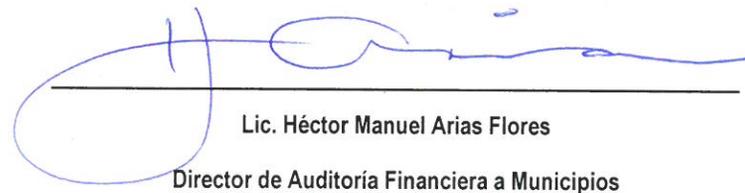
PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2017.	Oficio	20	03-dic-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de Informe Específico Preliminar	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe específico de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de Informe Específico	N/D	01-nov-18	21-dic-18	0	0	0	0.0%	0.0%	

N/D No Disponible



Lic. Héctor Manuel Arias Flores
Director de Auditoría Financiera a Municipios

24/10/2018



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

ESTADO DE NAYARIT

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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 ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM TRIM. ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.4.1.01	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	10	08/01/18	12/01/18	10	0	10	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	26	15/01/18	19/01/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.03	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas.	Archivo y documento	26	22/01/18	02/02/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.04	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2017.	Programa de auditoría	26	06/02/18	26/02/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.05	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	15/01/18	30/04/18	2	0	2	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	15/01/18	26/01/18	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración y revisión del Informe Individual Definitivo correspondiente al ejercicio 2016.	Informes Individuales Definitivos	24	08/01/18	25/01/18	24	0	24	100.00%	100.00%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

PLAZA DE LA GIBELINA, 10

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	26	01/03/18	16/03/18	27	0	27	103.80%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.09	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	15/01/18	15/10/18	2	1	3	25.00%	75.00%	
ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.4.1.10	Aperturas de las auditorías: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	26	12/02/18	16/02/18	27	0	27	0.00%	103.80%	Se incluyó la auditoría al Patronato de la UAN
1.1.2.4.1.11	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	26	26/02/18	05/03/18	25	2	27	7.60%	103.80%	Falta los expedientes unitarios de obra: SOP y Ruiz
1.1.2.4.1.12	Coordinar la revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	450	27/02/18	28/09/18	151	307	458	68.22%	101.77%	
1.1.2.4.1.13	Supervisión de las auditorías.	Cédula de supervisión	26	01/03/18	28/09/18	8	19	27	73.07%	103.80%	
ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES											
1.1.2.4.1.14	Elaboración y revisión de los Informes Individuales Preliminares, incluyendo la actualización de los alcances de auditoría y entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Preliminares	26	15/06/18	10/10/18	4	13	17	50.00%	65.38%	Informes correspondientes al 1er y 2º bloque.
1.1.2.4.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	26	15/06/18	10/10/18	1	22	23	84.61%	88.46%	Falta hacer la devolución de los documentos de Xalisco, Ruiz, el INIFE y la SOP



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

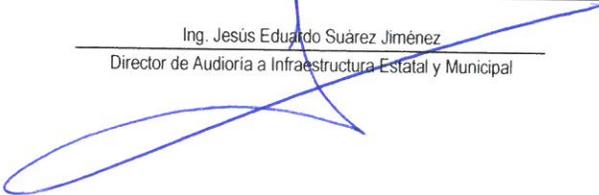
POD. E. 1.1.2.4.1.1.0

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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	
1.1.2.4.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1	08/10/18	12/10/18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Recepción de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de recepción	26	05/07/18	30/10/18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.18	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización, elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos para la entrega al Auditor Especial.	Informe Individuales Definitivos	26	06/12/18	20/12/18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	oficio con opinión técnica	N/D*	15/01/18	20/12/18	5	10	15	100.00%	100.00%	
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES											
1.1.2.4.1.20	Integración de los expedientes de auditoría y coordinación del envío al Archivo General.	Expediente	26	04/02/19	08/02/19	0	0	0	0.00%	0.00%	

*N/D.- No definidos.

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





ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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	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	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2016.	Oficio	N/D	08-ene-18	31-ene-18	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Entrega a la dirección investigadora de los expedientes de auditoría, de la fiscalización de la cuenta pública 2016.	Oficio	3	08-ene-18	31-ene-18		3	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017)	Integración de Expediente	3	08-ene-18	31-oct-18	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2017	Cédula de Analisis	3	08-ene-18	26-ene-18	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	3	08-ene-18	26-ene-18	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría	Suministro de información en SIGA	3	01-feb-18	31-ago-18	2	1	3	33.33%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de los oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	25	4	29	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de solicitudes de información complementaria	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18	10	24	34	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	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.	Cedula de Auditoria	N/D	01-feb-18	21-dic-18	126	219	345	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación	Orden	N/D	01-feb-18	21-dic-18	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Elaboración los oficios para informar a la dirección sustanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01-feb-18	31-oct-18				0.00%	0.00%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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	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	
1.1.2.4.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de Información en SIGA	N/D	01-feb-18	31-oct-18	0	2	2	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-18	21-dic-18	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto de Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	3	01-jun-18	31-oct-18	1	1	2	33.33%	66.67%	
1.1.2.4.1.15	Notificación a la DGAGFED de la disponibilidad del proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	3	01-jun-18	31-oct-18	0	2	2	66.67%	66.67%	
1.1.2.4.1.16	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	3	01-jun-18	31-oct-18	0	1	1	33.33%	33.33%	
1.1.2.4.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de Información en SIGA	3	01-nov-18	21-dic-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	3	03-dic-18	21-dic-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Notificación a la DGAGFED de la disponibilidad del proyecto del Informe Individual Definitivo.	Oficio	3	03-dic-18	21-dic-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	3	01-feb-18	21-dic-18	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019	Programa	1	01-oct-18	12-oct-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA	Informe	4	08-ene-18	15-oct-18	2	1	3	25.00%	75.00%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	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	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	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	13	08-ene-18	30-oct-18	4	6	10	46.15%	76.92%	Se omitió reportar el avance en el trimestre anterior.
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2017	Oficio	3	03-dic-18	21-dic-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores	Proyecto IEP	N/D	01-feb-18	31-oct-18				0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto IE	N/D	01-nov-18	21-dic-18				0.00%	0.00%	

M.C.A. Carmen Beatriz Pérez Rodríguez
Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado

18/10/2018



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de las 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	TÉRMINO	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 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Reporte	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0%	0%	
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%	100%	
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
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	2	1	3	25%	75%	
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%	0%	
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 Superior.	Acuerdo	100% de los requeridos			5	3	8	100%	100%	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	6	3	9	25%	75%	
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	4	-3	1	100%	100%	Llegaron a termino tres contratos, quedando solo vigente el arrendamiento del edificio.
1.1.2.3.4.10	Proporcionar a las áreas administrativas 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.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	720	420	1140	0%	0%	
1.1.2.3.4.11	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento a las instalaciones, mobiliario y equipo de las diferentes áreas.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	610	200	810	100%	100%	
1.1.2.3.4.12	Realizar revisión anual de las condiciones en que se encuentra el equipo de cómputo.	Informe	1	Enero	Enero	1	0	1	100%	100%	

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.11	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento a las instalaciones, mobiliario y equipo de las diferentes áreas.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	610	200	810	100%	100%	
1.1.2.3.4.12	Realizar revisión anual de las condiciones en que se encuentra el equipo de cómputo.	Informe	1	Enero	Enero	1	0	1	100%	100%	
1.1.2.3.4.13	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Informe	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.14	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	530	320	850	100%	100%	
1.1.2.3.4.15	Mantenimiento de sistemas informáticos desarrollados para la Institución.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	8	4	12	100%	100%	
1.1.2.3.4.16	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	120	40	160	100%	100%	
1.1.2.3.4.17	Asesoría y capacitación a usuarios sobre el uso de la red local y de los sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	370	200	570	100%	100%	
1.1.2.3.4.18	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	80	50	130	100%	100%	
1.1.2.3.4.19	Administración de los enlaces de internet.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	680	310	990	100%	100%	
1.1.2.3.4.20	Disponibilidad de los servicios de red local.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	1000	530	1530	100%	100%	
1.1.2.3.4.21	Respaldo de la información institucional almacenada en servidores	Respaldo Físico	365	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
ENCARGADA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Participar en las sesiones del Comité de Transparencia	Documento	12	02/01/2018	20/12/2018	6	3	9	25%	75%	
1.1.2.1.1.02	Auxiliar al Presidente del Comité de Transparencia en los asuntos de su competencia.	Documento	N/D	02/01/2018	20/12/2018	5	3	8	100%	100%	

Lic. Luis Ernesto Carrillo Padilla

Titular del Órgano Interno de Control



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

PODER LEGISLATIVO INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCION: 1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION: 2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA/ 2. Promoción y Evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
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 a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC)	Acta	4	02/01/2018	20/12/2018						Las actividades relacionadas con el CEAC serán reportadas por el Auditor Superior.
1.1.2.3.2.02	Trabajo en comisiones del CEAC	Documento	N/D	02/01/2018	20/12/2018						
1.1.2.3.2.03	Difundir la información en materia de armonización contable gubernamental.	Documento	N/D	02/01/2018	20/12/2018						

Lic. Luis Ernesto Carrillo Padilla

Titular del Órgano Interno de Control



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCION: 1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN: 2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA: 4. Sistema de Administración de Recursos y Tecnologías de la Información	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
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 unidades administrativas de la ASEN.	Lineamiento	1	01/06/2018	30/06/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	02/01/2018	31/01/2018	0	0	0	0%	0%	Esta pendiente de emitirse el modelo que determine el Auditor Superior a través de la Coordinación General de Planeación
1.1.2.3.4.03	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas de la ASEN.	Documento	7	01/02/2018	01/12/2018	0	0	0	0%	0%	De la revisión que se lleva hasta el momento de esta área, no se han localizado los resultados notificados de las auditorías realizadas en el ejercicio anterior.
1.1.2.3.4.04	Dar seguimiento las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas de la ASEN.	Informe trimestral	64	02/01/2018	31/10/2018	0			0%	0%	
1.1.2.3.4.05	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	01/01/2018	15/10/2018	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.06	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	02/01/2018	15/10/2018	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.07	Revisar la información financiera presentada en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera de la ASEN.	Informe trimestral	5	01/02/2018	30/10/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.08	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet.	Informe trimestral	4	02/01/2018	30/10/2018	0	2	2	50%	50%	
1.1.2.3.4.09	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías de la ASEN.	Informe mensual	9	01/04/2018	31/12/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.10	Formular el Programa Operativo Anual 2019 del Órgano Interno de Control.	Documento	1	01/10/2018	12/10/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.11	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos de la ASEN.	Queja	N/D	02/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.12	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D	02/01/2018	31/12/2018	1	0	1	0%	0%	
1.1.2.3.4.13	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D	02/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D	02/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0%	0%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIÓN 1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN: 2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA: 4. Sistema de Administración de Recursos y Tecnologías de la Información	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
OBJETIVO: Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.15	Atender las inconformidades que presenten los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice la ASEN.	Inconformidad	N/D	02/01/2018	31/12/2018	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.16	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas de la ASEN.	Intervención	N/D	02/01/2018	31/12/2018	5	0	5	0%	100%	
1.1.2.3.4.17	Investigación y substanciación de los procedimientos administrativos de su competencia.	Acuerdos	N/D	02/01/2018	31/12/2018	32	0	32	0%	100%	
1.1.2.3.4.18	Informar sobre las sanciones administrativas que se determinen una vez que éstas queden firmes, así como de los procedimientos disciplinarios que se instauren.	Informe	12	02/01/2018	05/12/2018	0	0	0	0%	0%	

Lic. Luis Ernesto Carrillo Padilla

Titular del Órgano Interno de Control



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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:	Órgano Interno de Control
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	02/01/2018	20/12/2018	0	0	0	0%	0%	
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	02/01/2017	20/12/2018	0	0	0	0%	0%	

Lic. Luis Ernesto Camillo Padilla

Titular del Órgano Interno de Control

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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	REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				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 de la Auditoría Superior del Estado con otras instituciones afines, nacionales o extranjeras.	Convenios	No definido	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	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.3		Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	No definido	0	1	1	100.00%	100.00%	Se dio a conocer la convocatoria del concurso de guion cinematográfico "Escribiendo el cambio"
1.1.2.1.4	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Difusión del Certamen Nacional de Ensayo sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas	1	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.5		Promocional impresos y/o digitales.	No definido	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.6	Promoción y difusión.	Revisión y Actualización de la página web	No definido	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO.
ENCARGADA DEL ICADEFIS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.2.	Ejecución del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	No definido	Abril	Agosto	6	2	8	100.00%	100.00%	Se llevó a cabo el curso- taller PBR a los Ayuntamientos y Entidades Estatales.


 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
 ENCARGADA DEL ICADEFIS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	Servicio fiscalizador de carrera	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos de la ASEN 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%	Esta actividad se reprograma para el siguiente trimestre.


 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
 ENCARGADA DEL ICADEFIS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1.Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2.Fiscalizacion	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	2.Programa de capacitación ICADEFIS	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos de la ASEN 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	TERMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.2.1	Determinar las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnóstico	1	Diciembre	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.2.2	Elaborar en coordinación con las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado, el Programa Anual de Capacitación Interna.	Programa	1	Enero	Enero	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprograma para el siguiente trimestre.
1.1.2.2.2.3	Elaborar y actualizar el Catálogo de Instructores Internos.	Catálogo	1	Enero	Enero	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprograma para el siguiente trimestre.
1.1.2.2.2.4	Ejecución del Programa Anual de Capacitación Interna.	Cursos	8	Febrero	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprograma para el siguiente trimestre.
1.1.2.2.2.5	Seguimiento del cumplimiento de las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal de la Auditoría Superior.	Acciones	8	Febrero	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	

1.1.2.2.6	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos .	Acciones	8	Febrero	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.7	Curso de Inducción para personal de nuevo ingreso.	Cursos	2	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprogramo para el siguiente trimestre.
1.1.2.2.9	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	3	5	8	100.00%	100.00%	Se llevaron actividades de capacitación de manera coordinada con la ASF.
1.1.2.2.10	Diseño y ejecución de Jornada Local de Capacitación de ASOFIS.	Programa	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprogramo para el siguiente trimestre.


 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
 ENCARGADA DEL ICADEFIS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1.Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2.Fiscalizacion	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	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos a Estado y Municipios.	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
ENCARGADA DEL ICADEFIS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER 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	TÉRMINO	ACUM TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.1	Elaboración del Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	


 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
 ENCARGADA DEL ICADEFIS



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2018 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Lesgilación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN.
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las unidades administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial y la Plataforma Nacional de Transparencia	Actualizaciones	12	02/01/2018	31/12/2018	6	3	9	25.00%	75.00%	
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	02/01/2018	31/12/2018	23	23	66	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento	Documento	N/D	02/01/2018	31/12/2018	23	23	66	100.00%	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	02/01/2018	31/12/2018	23	23	66	100.00%	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	02/01/2018	31/12/2018	5	0	5	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso la Información del Estado, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a a información que requiera	Documento	6	10/01/2018	10/11/2018	3	1	4	16.70%	66.66%	
1.1.2.1.1.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia	Documento	12	02/01/2018	31/12/2018	6	3	9	25.00%	75.00%	

LIC. DULCE ALEJANDRA RODRIGUEZ FRANCO
ENCARGADA DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO