

Informe Trimestral

2019

Julio-Agosto-Septiembre



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**

**Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre  
EJERCICIO 2019**



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **INFORMACIÓN CONTABLE**

## **Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre**

### **EJERCICIO 2019**

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 30 de Septiembre de 2019**  
**(Pesos)**

CONCEPTO	2019	CONCEPTO	2019
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	4,057,975.13	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90,683.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	934,757.64	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Inventarios	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Almacenes	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00
		Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>4,992,732.77</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>90,683.26</b>
<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	5,985,141.78	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	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>5,985,141.78</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>90,683.26</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>10,977,874.55</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
		<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	
			0.00
		<i>Aportaciones</i>	0.00
		<i>Donaciones de Capital</i>	0.00
		<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>	0.00
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>10,887,191.29</b>
		<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)</i>	4,985,937.59
		<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	5,901,253.70
		<i>Revalúos</i>	0.00
		<i>Reservas</i>	0.00
		<i>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	0.00
		<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>
		<i>Resultado por Posición Monetaria</i>	0.00
		<i>Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios</i>	0.00
		<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>10,887,191.29</b>
		<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>10,977,874.55</b>

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



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

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(Pesos)

Concepto	2019	Concepto	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>1,757,323.63</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>36,301,266.04</b>
Impuestos	0.00	Servicios Personales	30,853,462.85
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	2,300,436.49
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	3,147,366.70
Derechos	1,757,323.63		
Productos	0.00	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0.00</b>
Aprovechamientos	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
		Subsidios y Subvenciones	0.00
		Ayudas Sociales	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,</b>	<b>39,529,880.00</b>	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	864,440.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	38,665,440.00	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
		Donativos	0.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>0.00</b>	Transferencias al Exterior	0.00
Ingresos Financieros	0.00		
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0.00</b>
		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
		<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0.00</b>
		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
		<b>Inversión Pública</b>	<b>0.00</b>
		Inversión Pública no Capitalizable	0.00
		<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>36,301,266.04</b>
		<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>4,985,937.59</b>

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



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(pesos)**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
					0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		5,674,324.58	226,929.12		5,901,253.70
Resultados de Ejercicios Anteriores			226,929.12		226,929.12
Revalúos		5,674,324.58			5,674,324.58
Reservas		0.00		0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
		0.00			0.00
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	0.00	5,674,324.58	226,929.12	0.00	5,901,253.70
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>					
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
	0.00				0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		226,929.12	4,759,008.47		4,985,937.59
Resultados de Ejercicios Anteriores			4,985,937.59		4,985,937.59
Revalúos		226,929.12	-226,929.12		0.00
Reservas		0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00		0.00
			0.00		0.00
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/</b>					
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
				0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	0.00	5,901,253.70	4,985,937.59	0.00	10,887,191.29

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

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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAVARRA**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>5,053,536.64</b>	<b>PASIVO</b>	<b>67,599.05</b>	<b>0.00</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>4,603,744.19</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>67,599.05</b>	<b>0.00</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	3,672,341.85	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	67,599.05	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	931,402.34	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Titulos 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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>449,792.45</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	449,792.45	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>4,985,937.59</b>	<b>0.00</b>
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>4,985,937.59</b>	<b>0.00</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	4,759,008.47	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	226,929.12	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(Pesos)**

Concepto	2019	Concepto	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	
<b>Origen</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>
Impuestos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Bienes Muebles	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00
Derachos	1,757,323.63	<b>Aplicación</b>	<b>449,792.45</b>
Productos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Aprovechamientos	0.00	Bienes Muebles	449,792.45
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	864,440.00	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-449,792.45</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	38,665,440.00		
Otros Orígenes de Operación	0.00		
<b>Aplicación</b>	<b>37,165,069.33</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
Servicios Personales	30,853,462.85	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>
Materiales y Suministros	2,300,436.49	Endeudamiento Neto	0.00
Servicios Generales	3,137,786.70	Interno	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	Externo	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>
Ayudas Sociales	0.00	Servicios de la Deuda	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	Interno	0.00
Transferencias e Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Externo	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Donativos	0.00		
Transferencias al Exterior	0.00	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00		
Aportaciones	0.00	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3,672,341.85</b>
Convenios	0.00	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>385,633.28</b>
Otras Aplicaciones de Operación	873,383.29	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>4,057,975.13</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,122,134.30</b>		

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

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



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>388,988.58</b>	<b>89,475,865.52</b>	<b>84,872,121.33</b>	<b>4,992,732.77</b>	<b>4,603,744.19</b>
Efectivo y Equivalentes	385,633.28	42,928,177.55	39,255,835.70	4,057,975.13	3,672,341.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,355.30	46,545,187.97	45,613,785.63	934,757.64	931,402.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,535,349.33</b>	<b>449,792.45</b>	<b>0.00</b>	<b>5,985,141.78</b>	<b>449,792.45</b>
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	5,535,349.33	449,792.45	0.00	5,985,141.78	449,792.45
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>5,924,337.91</b>	<b>89,925,657.97</b>	<b>84,872,121.33</b>	<b>10,977,874.55</b>	<b>5,053,536.64</b>

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

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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros Pasivos</b>				
	Peso	México	23,084.21	90,683.26
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>23,084.21</b>	<b>90,683.26</b>

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

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



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Informe de Pasivos Contingentes**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(Pesos)**

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

**NO APLICA**

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

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



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## Notas a los Estados Financieros

### a) Notas de Desgloce

#### l) Notas al Estado de Situación Financiera

##### Activo

##### Efectivo y equivalentes

##### 1.- Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2019 el saldo asciende a \$4,057,975.13 (cuatro millones cincuenta y siete mil novecientos setenta y cinco pesos 13/100 m.n.), el cual se integra por el saldo disponible en las cuentas bancarias.

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

##### 2.- Por tipo de contribución

Al 30 de septiembre de 2019 el saldo en las cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a \$934,757.64 (novecientos treinta y cuatro mil setecientos cincuenta y siete pesos 64/100 m.n.).

##### 3.- Por su vencimiento

Al 30 de septiembre de 2019 el saldo de, a \$934,757.64 (novecientos treinta y cuatro mil setecientos cincuenta y siete pesos 64/100 m.n.), su recuperación corresponde a corto plazo.

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

##### 4.- Bienes Disponibles para su transformación o consumo

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

##### 5.- Almacén

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

##### Inversiones Financieras

##### 6.- Inversiones Financieras en Fideicomisos

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

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

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

##### Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

##### 8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

##### Bienes Inmuebles

No se tiene en propiedad Bienes Inmuebles.

##### Bienes Muebles

En lo referente a Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 se efectuaron adquisiciones por un importe de \$449,792.45 (cuatrocientos cuarenta y nueve mil setecientos noventa y dos pesos 45/100 m.n.).

##### 9.- Activos Intangibles y diferidos

No se tiene en propiedad Bienes Intangibles o diferidos.  
Estimaciones y deterioros



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## 10.- Criterios utilizados para las estimaciones

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

### Otros Activos

#### 11.- Otros Activos circulantes y no circulantes

No se tiene en propiedad Otros Activos.

### Pasivo

#### 1.- Pasivo Circulante

Al 30 de septiembre de 2019 se tiene un saldo en las cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$90,683.26 (noventa mil seiscientos ochenta y tres pesos 26/100 m.n.).

#### 2.- Pasivo No Circulante

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

#### 3.- Pasivos Diferidos

No se tienen cuentas en lo referente a pasivos diferidos.

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados al 30 de septiembre de 2019 ascienden a \$41,287,203.63 (cuarenta y un millones doscientos ochenta y siete mil doscientos tres pesos 63/100 m.n.).

#### 1.- Ingresos de Gestión

Al 30 de septiembre de 2019 se tuvieron ingresos por conceptos de Derechos \$1,757,323.63 (un millón setecientos cincuenta y siete mil doscientos veintitrés pesos 63/100 m.n.).

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

Al 30 de septiembre de 2019 se tuvieron ingresos por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios por \$38,665,440.00 (treinta y ocho millones seiscientos sesenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 m.n.), Participaciones, Asignaciones y Convenios \$864,440.00 (ochocientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos cuarenta pesos 00/100 m.n.).

#### 3.- Otros Ingresos y beneficios

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

### Gastos y Otras Pérdidas

1.- Al 30 de septiembre de 2019 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$36,301,266.04 (treinta y seis millones trescientos un mil doscientos sesenta y seis pesos 04/100 m.n.). Dicho importe integrado por Servicios Personales \$30,853,462.85 (treinta millones ochocientos cincuenta y tres mil cuatrocientos sesenta y dos pesos 85/100 m.n.), Materiales y Suministros \$2,300,436.49 (dos millones trescientos mil cuatrocientos treinta y seis pesos 49/100 m.n.), Servicios Generales \$3,147,366.70 (tres millones ciento cuarenta y siete mil trescientos sesenta y seis pesos 70/100 m.n.).

## III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

### 1.- Modificaciones al patrimonio contribuido

No aplica



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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

Al 30 de septiembre de 2019 la Hacienda Pública tuvo una variación, finalizando al final del periodo con un importe de \$10,887,191.29 (diez millones ochocientos ochenta y siete mil ciento noventa y un pesos 29/100 m.n.).

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y Equivalentes

##### 1.- Análisis de los saldos inicial y final

El saldo inicial al 30 de septiembre de 2019 que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en las cuentas bancarias, se detalla a continuación:

Concepto	2019
BANCOS/TESORERÍA	\$4,057,975.13
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$4,057,975.13</b>

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

En lo referente a Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 se efectuaron adquisiciones por un importe de \$449,792.45 (cuatrocientos cuarenta y nueve mil setecientos noventa y dos pesos 45/100 m.n.), como se detalla a continuación: Mobiliario y equipo \$67,548.00 (sesenta y siete mil quinientos cuarenta y ocho pesos 00/100 m.n.), Equipo de computación \$333,868.15 (trescientos treinta y tres mil ochocientos sesenta y ocho pesos 15/100 m.n.), Otro mobiliario y equipo \$15,400.00 (quince mil cuatrocientos pesos 00/100 m.n.), Equipo de comunicación \$32,976.30 (treinta y dos mil novecientos setenta y seis pesos 30/100 m.n.)

### 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 2019

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>36,751,058.49</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>449,792.45</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	416,816.15	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,976.30	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>36,301,266.04</b>
---	----------------------

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>41,287,203.63</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>41,287,203.63</b>



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable  
No Aplica

### Cuentas de Orden Presupuestarias

Los momentos contables de los ingresos y egresos se registran en cuentas de orden presupuestarias, en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, detallándose a continuación al 30 de septiembre de 2019.

LEY DE INGRESOS	
	2019
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	55,908,520.97
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR,	15,621,317.34
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,000,000.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	41,287,203.63
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	41,287,203.63

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
	2019
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,257,377.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	20,506,319.05
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	36,751,058.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	36,751,058.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	36,741,478.49
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	36,741,478.49

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

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





**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**

## **Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre**

### **EJERCICIO 2019**

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	1,757,323.63	1,757,323.63	-242,676.37
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	590,040.00	1,000,000.00	1,590,040.00	864,440.00	864,440.00	274,400.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,318,480.97	0.00	53,318,480.97	38,665,440.00	38,665,440.00	-14,653,040.97
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>55,908,520.97</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>56,908,520.97</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>0.00</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>-14,621,317.34</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>2,590,040.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>3,590,040.00</b>	<b>2,621,763.63</b>	<b>2,621,763.63</b>	<b>31,723.63</b>
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	1,757,323.63	1,757,323.63	-242,676.37
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	590,040.00	1,000,000.00	1,590,040.00	864,440.00	864,440.00	274,400.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>los Organos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así</b>	<b>53,318,480.97</b>	<b>0.00</b>	<b>53,318,480.97</b>	<b>38,665,440.00</b>	<b>38,665,440.00</b>	<b>-14,653,040.97</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,318,480.97	0.00	53,318,480.97	38,665,440.00	38,665,440.00	-14,653,040.97
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>55,908,520.97</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>56,908,520.97</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>0.00</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>-14,621,317.34</b>

<sup>1</sup> 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

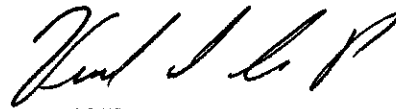
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA

DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
 (pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversión Pública</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	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
<b>Deuda Pública</b>	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
<b>Total del Gasto</b>	<b>58,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	54,822,177.54	740,000.00	55,562,177.54	36,301,266.04	36,291,686.04	19,260,911.50
Gasto de Capital	1,435,200.00	260,000.00	1,695,200.00	449,792.45	449,792.45	1,245,407.55
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
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>



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

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAVARRA  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Administrativa  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(pesos)

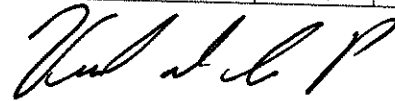
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Sin Ramo/Dependencia	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
1 Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,657,714.47	1,000,000.00	11,657,714.47	4,933,144.29	4,933,144.29	6,724,570.18
3 Desarrollo y Modernización Institucional	6,906,992.44	0.00	6,906,992.44	3,802,452.35	3,801,872.35	3,104,540.09
4 Calidad en el Proceso de Fiscalización	38,692,670.63	0.00	38,692,670.63	28,015,461.85	28,006,461.85	10,677,208.78
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2 )	4	5	
<b>Gobierno</b>	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
Legislación	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
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
<b>Desarrollo Social</b>	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
<b>Desarrollo Económico</b>	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
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0.00			0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0.00			0.00
Saneamiento del Sistema Financiero			0.00			0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00			0.00
	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Endeudamiento Neto**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**

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

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



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Intereses de la Deuda**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**

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



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**  
**(pesos)**

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	55,908,520.97	41,287,203.63	41,287,203.63
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0.00	0.00	0.00
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	56,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>	0.00	0.00	0.00
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	-348,856.57	4,536,145.14	4,545,725.14
<b>Concepto</b>	<b>Estimado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado<sup>3</sup></b>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	-348,856.57	4,536,145.14	4,545,725.14
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>	-348,856.57	4,536,145.14	4,545,725.14
<b>Concepto</b>	<b>Estimado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Pagado<sup>3</sup></b>
<b>A. Financiamiento</b>	0.00	0.00	0.00
<b>B. Amortización de la deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>	0.00	0.00	0.00

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

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

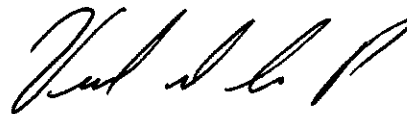
# **INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA**

**Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre**

**EJERCICIO 2019**

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019  
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Impugnaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	56,257,377.54	1,000,000.00	57,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49	20,506,319.05
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
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>



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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Programas y Proyectos de Inversión**

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **ANEXOS**

## **Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre EJERCICIO 2019**



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRA

PODER LEGISLATIVO

**Informe de Avance de Acciones a recuperar el presupuesto sostenible**  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAVARIT

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de Cumplimiento de convenios de Deuda Pública Garantizada**

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

**NO APLICA**

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





**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de financiamientos contraídos y obligaciones a corto plazo  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de Obras realizadas e inversión aprobada**

**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019**

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

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **FORMATOS LDF**

## **Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre**

### **EJERCICIO 2019**

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 30 de Septiembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)  
(PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Al 30 de septiembre de 2019 (d)	Al 31 de diciembre de 2018 (e)	Concepto (c)	Al 30 de septiembre de 2019 (d)	Al 31 de diciembre de 2018 (e)
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	4,057,975.13	385,633.28	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	90,683.26	23,084.21
a1) Efectivo	13,339.14	0.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a2) Bancos/Tesorería	4,044,635.99	385,633.28	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,580.05	0.00
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	934,757.64	3,355.30	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,103.21	23,084.21
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	123,657.64	3,355.30	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	811,100.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0.00	0.00	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.00	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
e. Almacenes	0.00	0.00	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0.00	0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.00	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF  
Al 30 de Septiembre de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 (b)

(PESOS)

g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0.00	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>4,992,732.77</b>	<b>388,988.58</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>90,683.26</b>	<b>23,084.21</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
d. Bienes Muebles	5,985,141.78	5,535,349.33	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	0.00	0.00	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	0.00	<b>IIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIB)</b>	<b>90,683.26</b>	<b>23,084.21</b>
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)</b>	<b>5,985,141.78</b>	<b>5,535,349.33</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>10,977,874.55</b>	<b>5,924,337.91</b>	a. Aportaciones	0.00	0.00
			b. Donaciones de Capital	0.00	0.00
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>10,887,191.29</b>	<b>5,901,253.70</b>
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	4,985,937.59	226,929.12
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	5,901,253.70	5,674,324.58
			c. Revalúos	0.00	0.00
			d. Reservas	0.00	0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	<b>10,887,191.29</b>	<b>5,901,253.70</b>
			<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	<b>10,977,874.55</b>	<b>5,924,337.91</b>



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

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
(PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2018 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	h=d+e-f+g	(i)	(j)
<b>1. Deuda Pública (1=A+B)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2. Otros Pasivos</b>	23,084.21	0.00	0.00	0.00	90,683.26	0.00	0.00
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	23,084.21	0.00	0.00	0.00	90,683.26	0.00	0.00
<b>4. Deuda Contingente 1 (Informativo)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva
			(n)		(p)
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)</b>	0	0	0	0	0
A. Crédito 1	0	0	0	0	0
B. Crédito 2	0	0	0	0	0
C. Crédito XX	0	0	0	0	0

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

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
(PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 30 de septiembre de 2019	Monto pagado de la inversión actualizado al 30 de septiembre de 2019	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 30 de septiembre de 2019
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) APP 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) APP 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) APP 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) APP XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) Otro Instrumento 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) Otro Instrumento 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) Otro Instrumento 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) Otro Instrumento XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

**Balance Presupuestario - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)**  
**(PESOS)**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>55,908,520.97</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>41,287,203.63</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	55,908,520.97	41,287,203.63	41,287,203.63
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
<b>B. Egresos Presupuestarios<sup>1</sup> (B = B1+B2)</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	56,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Balance Primario (IV = III - E)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>F. Financiamiento (F = F1 + F2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
<b>G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	55,908,520.97	41,287,203.63	41,287,203.63
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	56,257,377.54	36,751,058.49	36,741,478.49
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	<b>-348,856.57</b>	<b>4,536,145.14</b>	<b>4,545,725.14</b>

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



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






Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
(PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)</b>	<b>55,908,520.97</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>56,908,520.97</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>41,287,203.63</b>	<b>-14,621,317.34</b>
<b>Datos Informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

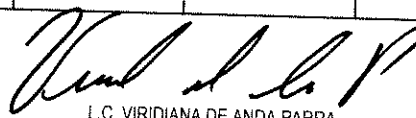




Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
 (PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00



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







Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
 (PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>56,257,377.56</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.56</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.07</b>



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

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)**  
**(PESOS)**

**Ente Público AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>
Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,657,714.47	1,000,000.00	11,657,714.47	4,933,144.29	4,933,144.29	6,724,570.18
Desarrollo y Modernización Institucional	6,906,992.44	0.00	6,906,992.44	3,802,452.35	3,801,872.35	3,104,540.09
Calidad en el Proceso de Fiscalización	38,692,670.63	0.00	38,692,670.63	28,015,461.85	28,006,461.85	10,677,208.78
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>

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





Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
 (PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>56,257,377.54</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>57,257,377.54</b>	<b>36,751,058.49</b>	<b>36,741,478.49</b>	<b>20,506,319.05</b>




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

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación de Servicios Personales por Categoría  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2019 (b)  
(PESOS)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>45,871,131.12</b>	<b>-322,681.54</b>	<b>45,548,449.58</b>	<b>30,853,462.85</b>	<b>30,853,462.85</b>	<b>14,694,986.73</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	45,871,131.12	-322,681.54	45,548,449.58	30,853,462.85	30,853,462.85	14,694,986.73
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)</b>	<b>45,871,131.12</b>	<b>-322,681.54</b>	<b>45,548,449.58</b>	<b>30,853,462.85</b>	<b>30,853,462.85</b>	<b>14,694,986.73</b>



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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL**

**Correspondiente Julio, Agosto y Septiembre**

**EJERCICIO 2019**





# ASEN

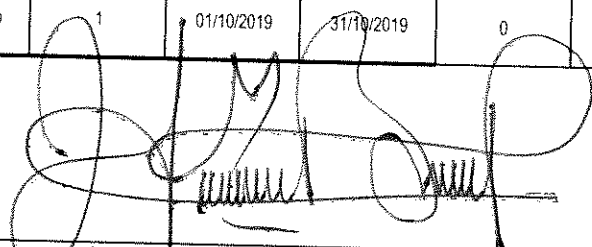
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER EJECUTIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 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:	Auditoría Superior
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

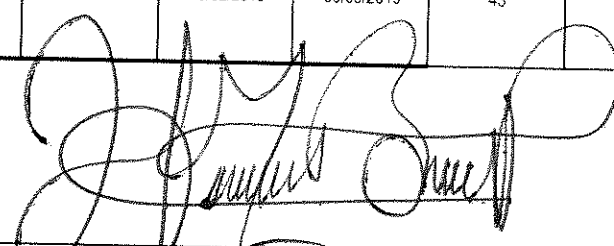
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS			REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANTE	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2018 y tres trimestre de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2019 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5		02/01/2019	31/10/2019	3	1	4	20.00%	80.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1		01/10/2019	31/10/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1		01/10/2019	31/10/2019	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 2019**  
**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS			REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANI.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.3.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorias 2019 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	02/01/2019	31/01/2019	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2018.	Orden	59	02/01/2019	30/06/2019	43	16	59	27.11%	100.00%	SE INCREMENTÓ DE 43 A 59 DE ACUERDO AL PAA 2019.	
1.1.2.3.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2018.	Documento	59	01/06/2019	31/10/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	SE INCREMENTÓ DE 43 A 59 DE ACUERDO AL PAA 2019.	
1.1.2.3.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017.	Informe	1	01/02/2019	20/02/2019	1	0	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017, el específico que le corresponda de conformidad a la auditoria que se le realizo.	Informe	43	20/02/2019	06/03/2019	43	0	43	100.00%	100.00%		

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



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 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:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIAL	INICIO	TERMINO	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 (2018-2019)	Documento	108		02/01/2019	30/10/2019	57	28	85	25.92%	78.69%	
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2018.	Documento	21		01/04/2019	30/04/2019	18	3	21	14.28%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D		02/01/2019	31/12/2019	1512	833	2345	100.00%	100.00%	

  
 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 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:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TERMINO	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	02/01/2019	31/12/2019	6	3	9	25.00%	75.00%	

  
 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRA

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	TRIMESTRAL	INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.01	Revisar la correspondencia oficial que se reciba, dando cuenta al Auditor Superior para que dicte los acuerdos pertinentes.	Revisión Mensual	12		02/01/2019	31/12/2019	6	3	9	25.00%	75.00%	La unidad de medida es mensual y para cada mes del año.
1.1.2.2.3.02	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		01/12/2019	31/12/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	

  
**LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA**  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	PERIODO	PERIODO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.4.01	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y redes sociales.	ND	12	02/01/2019	31/12/2019	6	3	9	25.00%	75.00%		

  
 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	TRIMESTRAL	INICIO	TERMINO	AL 31/09/2019	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Organización de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Procedimientos	1		01/01/2019	31/12/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Organización	1		01/01/2019	31/12/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	

  
 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

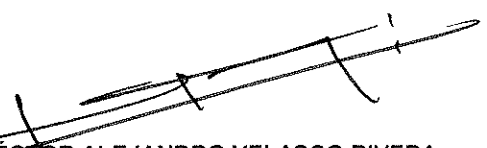
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.01	Analizar, revisar y formular proyectos de estudios de leyes, acuerdos, reformas o adiciones al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, manuales, circulares y demás disposiciones jurídicas en las materias que sean competencia de la Auditoría, para someterlos a consideración del Auditor Superior.	Proyectos	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.02	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relativos a la función de fiscalización.	Archivos Digitales	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.03	Elaborar acuerdos mediante los cuales el Auditor Superior delegue sus atribuciones a servidores públicos subalternos.	Acuerdos	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	0	0	0%	0%	

  
**LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA**  
 DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

14-oct-19





# ASEN

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	LEONTO DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTABLECIDAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ADUM. TRIMESTRE	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.01	Asesorar jurídicamente al Auditor Superior y a las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Consultas	N/D	09-ene-19	20-dic-19	26	13	39	100%	100%	
1.1.2.2.3.02	Formular y proponer el Programa Operativo Anual 2020.	Propuesta POA	1	01-oct-19	31-oct-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.3.03	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior, sobre el ejercicio de las atribuciones de la Unidad Jurídica.	Informe	4	09-ene-19	31-oct-19	2	1	3	25%	75%	

~~LICENCIADO HECTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA  
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA~~



# ASEN

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

14-oct-19



# ASEN

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	TIPO DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Elaboración de resoluciones de los procedimientos administrativos y rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resolución	360	09-ene-19	20-dic-19	240	159	399	44%	111%	
1.1.2.3.3.02	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Inscripción	N/D	09-ene-19	20-dic-19	191	84	275	100%	100%	
1.1.2.3.3.03	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecución	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	431	431	100%	100%	
1.1.2.3.3.04	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Oficio	N/D	09-ene-19	20-dic-19	17	0	17	0%	100%	
1.1.2.3.3.05	Admisión de recursos de reconsideración 2019 derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	09-ene-19	20-dic-19	77	43	120	100%	100%	
1.1.2.3.3.06	Admisión de recursos de inconformidad 2019 derivados de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	09-ene-19	20-dic-19	39	20	59	100%	100%	
1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	60	09-ene-19	20-dic-19	38	19	57	32%	95%	
1.1.2.3.3.08	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	48	09-ene-19	20-dic-19	19	12	31	25%	65%	

1.1.2.3.3.35	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo por el que se remiten las constancias originales del expediente	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.36	Imponer multas a los servidores públicos, a los particulares, personas físicas o morales, y a los terceros que no atiendan los requerimientos de información y documentación con motivo de la fiscalización superior, así como por la reincidencia en que incurran.	Multa	N/D	09-ene-19	20-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.37	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificación	N/D	09-ene-19	20-dic-19	1712	775	2487	100%	100%	

~~LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA~~  
 DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



**ASEN**  
 AUDITORÍA SUPERIOR  
 DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

14-oct-19



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT  
PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	RECIBO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANI	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.3.1.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	02/01/2019	31/01/2019	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2019.	Documento	1	02/01/2019	31/01/2019	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría.	Documento	59	02/01/2019	30/06/2019	43	16	59	27.11%	100.00%		
1.1.2.3.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar.	Documento	59	02/01/2019	30/06/2019	43	16	59	27.11%	100.00%	SE INCREMENTA UN ENTE DE ACUERDO AL PAA Y SE EMITEN POR SEPARADO 20 ORDENES DE AUDITORIA DE EAO	
1.1.2.3.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	02/01/2019	31/01/2019	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.06	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1	01/04/2019	30/04/2019	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.07	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D	02/01/2019	15/12/2019	0	1	1	33.30%	33.33%		
1.1.2.3.2.8	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2019	31/10/2019	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.2.9	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Expediente	N/D	02/03/2019	31/07/2019	0	64	64	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.2.10	Recepción de Cuentas Públicas correspondientes al ejercicio fiscal 2017.	Documento	21	01/03/2019	31/05/2019	0	19	19	90.47%	90.47%		
1.1.2.3.2.11	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2017.	Documento	108	01/03/2019	31/05/2019	0	76	76	70.37%	70.37%		
1.1.2.3.1.12	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares.	Documento	73	01/06/2019	22/10/2019	0	28	28	38.35%	38.35%		



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS			REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	PERIODO	PERIODO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.13	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares.	Documento	59	01/06/2019		31/10/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.14	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	59	01/06/2019		31/10/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.15	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías.	Documento	73	01/12/2018		31/01/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.16	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe general de la cuenta pública 2017, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2019		20/02/2019	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.2.17	Elaborar y coordinar los trabajos de los Informes Individuales Definitivos de la cuenta pública 2017, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2019		20/02/2019	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.2.18	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2017.	Documento	43	20/02/2019		06/03/2019	43	0	43	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.2.19	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2017, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	43	20/02/2019		06/03/2019	43	0	43	0.00%	100.00%	

*E. González*  
**LIC. EVELISA ORNELAS GONZÁLEZ**

ENCARGADA DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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


CLAVE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD DE UNIDADES		FECHAS ESTIMADAS		RESULTADOS			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES / COMENTARIOS
			ANAL	INDIC	PERIODO	ACTUAL TRIM ANTE	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.3.1.01	Remitir a la Dirección Investigadora los expedientes de auditoría, para que en su caso, se promuevan las responsabilidades a que haya lugar	Oficio	N/D		08-ene-19	31-ene-19	37	4	41	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	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-19	31-ene-19	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.03	Formular y proponer al Auditor Superior el Programa Anual de Auditorías	Programa	30		08-ene-19	26-ene-19	18	0	18	0.00%	60.00%	
1.1.2.3.1.04	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	30		01-feb-19	31-oct-19	24	2	26	6.67%	86.67%	Se están realizando durante el periodo del desarrollo del proceso de las auditorías hasta su conclusión.
1.1.2.3.1.05	Designar al personal auditor encargado de practicar las visitas, inspecciones y auditorías a su cargo	Oficio	N/D		01-feb-19	31-oct-19	74	57	131	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	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-19	28	11	39	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.07	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-19	31-oct-19	62	39	101	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-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.09	Autorizar el proyecto de Informe Individual Preliminar de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación al Auditor Superior	Oficio	30		01-jun-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	

**ASEN**Auditoría Superior  
Fiscalización**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019  
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	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	
1.1.2.3.1.1	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión de la Cuenta Pública 2017.	Oficio/Documentación	N/D	17-ene-19	19-feb-19	3	20	23	100.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.2	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la Cuenta Pública 2017.	Oficio	20	11-feb-19	29-mar-19	0	20	20	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.3	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017).	Oficio	20	01-mar-18	15-mar-18			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.4	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	20	08-mar-19	29-mar-19	14	0	14	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.5	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de Información	20	08-mar-19	29-mar-19	7	7	14	35.00%	70.00%	Modificación al Programa Anual de Auditoría
1.1.2.3.1.6	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Suministro de Información	N/D	08-mar-19	30-sep-19	15	16	31	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.7	Elaboración de solicitudes de información complementaria.	Suministro de Información	N/D	04-feb-19	31-oct-19		41	41	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.8	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	04-feb-19	21-dic-19	40	16	56	50.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.9	Preparación de las ordenes de visita de verificación.	Orden de Visita de Inspección	N/D	04-feb-19	31-oct-19		0	0			
1.1.2.3.1.10	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	04-feb-19	31-oct-19			0			

1.1.2.3.1.11	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de Información	N/D	13-may-19	31-oct-19				60.00%	60.00%	
1.1.2.3.1.12	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Suministro de Información	N/D	13-may-19	31-oct-19			0			
1.1.2.3.1.13	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio y/o Correo Electrónico	20	17-jul-19	31-oct-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto de Informe Individual	20	17-jul-19	31-oct-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.15	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	20	01-oct-19	30-oct-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.16	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Cédulas de Solventación	20	12-nov-19	21-dic-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.17	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	20	26-nov-19	21-dic-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.18	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Definitivo.	Oficio y/o Correo Electrónico	20	10-dic-19	21-oct-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.19	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	20	01-mar-19	15-mar-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.20	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1	22-oct-19	30-nov-19			0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.21	Presentar los avances del POA.	Informe	4	07-ene-19	31-oct-19	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.1.22	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Avance de Gestión Financiera y Cuenta Pública	120	01-abr-19	31-oct-19	30		0	25.00%	25.00%	
1.1.2.3.1.23	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2017.	Oficio	20	14-ene-19	15-mar-19	0	0	0	0.00%	0.00%	

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



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019**  
**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				FECHA	TERMINO	ACUM. TRIM. ANP	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2017.	Oficio	N/D	07/01/2019	31/01/2019	13		13	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la cuenta pública 2017.	Oficio	18	07/01/2019	31/01/2019	15	3	18	83.33%	100.00%	
1.1.2.3.1.03	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2018).	Integración de expediente	7	07/01/2019	31/10/2019	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.04	Análisis general de los Sujetos a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2018.	Cédula de análisis	7	07/01/2019	25/01/2019	1		1	14.29%	14.29%	Se dio cumplimiento con esa cédula.
1.1.2.3.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	7	07/01/2019	25/01/2019	1		1	14.29%	14.29%	Se dio cumplimiento requisitando los formatos con la propuesta del Programa Anual de Auditoría
1.1.2.3.1.06	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de información en SIGA	7	01/02/2019	30/08/2019	7	2	9	100.00%	128.57%	
1.1.2.3.1.07	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	01/02/2019	31/10/2019	30	41	71	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.08	Elaboración de Solicitudes de Información Complementaria.	Oficio	N/D	01/02/2019	31/10/2019	15	26	41	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.09	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	01/02/2019	20/12/2019	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.10	Preparación de las Órdenes de Visita de Verificación.	Orden	N/D	01/02/2019	20/12/2019	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01/02/2019	31/10/2019	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información en SIGA	N/D	01/02/2019	31/10/2019	0		0	0.00%	0.00%	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	TIPO DE RENTA	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	
1.1.2.3.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de IEP	ND	01/02/2019	31/10/2019	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe Especifico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de IE	ND	01/11/2019	20/12/2019	0		0	0.00%	0.00%	

L.C. CECILIA DEL CARMEN LOMELI VILLARREAL

DIRECTORA DE AUDITORIA FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA 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 a la cuenta pública 2017.	Oficio	N/D	07-ene-19	28-ene-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.02	Entrega a la dirección investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la cuenta pública 2017.	Oficio	3	07-ene-19	28-feb-19	2	1	3	33.33%	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 2018).	Integración de Expediente	3	07-ene-19	31-oct-19	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 2018.	Cédula de análisis	3	08-ene-19	31-oct-19	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	3	08-ene-19	28-ene-19	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-19	31-jul-19	3	0	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de los oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D	01-feb-19	31-oct-19	29	0	29	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de solicitudes de información complementaria.	Oficio	N/D	01-feb-19	31-oct-19	6	13	19	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 Auditoría	N/D	01-feb-19	20-dic-19	75	170	245	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación	Orden	N/D	01-feb-19	20-dic-19	0	5	5	100.00%	100.00%	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la dirección sustanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D	01-feb-19	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-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-19	20-dic-19	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-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.15	Notificación a la DGAGF de la disponibilidad del proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	3	01-jun-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
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-19	31-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de Información en SIGA	3	01-nov-19	20-dic-19	0	0	0	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	02-dic-19	20-dic-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Notificación a la DGAGF de la disponibilidad del proyecto del Informe Individual Definitivo.	Oficio	3	02-dic-19	20-dic-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	3	01-feb-19	20-dic-19	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-19	14-oct-19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA.	Informe	4	07-ene-19	15-oct-19	2	1	3	25.00%	75.00%	



# ASEN

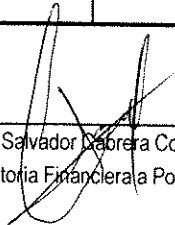
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	13	07-ene-19	30-oct-19	7	3	10	23.08%	76.92%	
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2018.	Oficio	3	02-dic-19	20-dic-19	0	0	0	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-19	31-oct-19	0	0	0	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-19	20-dic-19	0	0	0	0.00%	0.00%	

  
 L.C. Salvador Cabeza Cornejo  
 Director de Auditoría Financiera a Poderes del Estado



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

### AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

### 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 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	Oficio	1	08-ene-19	30-may-19	1	0	1	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 del año anterior.	Oficio	1	08-ene-19	30-may-19	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de espacio en el área de archivo no se han recibido los expedientes
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)	Integración de Expediente	10	08-ene-19	30-may-19	10	0	10	0%	100%	
1.1.2.4.1.04	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública.	Auditina	21	08-ene-19	30-may-19	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.4.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	21	08-ene-19	30-may-19	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría	Orden de Auditoría	21	01-feb-19	31-ago-19	17	4	21	19%	100%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de los oficios de comisión, para asignación de auditorías.	Oficio	21	01-feb-19	31-oct-19	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de solicitudes de información complementaria	Oficio	N/D	01-feb-19	31-oct-19	25	25	50	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-19	21-dic-19	11	11	22	100%	100%	
1.1.2.4.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación	Orden	N/D	01-feb-19	21-dic-19	11	0	11	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-19	31-oct-19	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 2019

### 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 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	
1.1.2.4.1.12	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-19	31-oct-19	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.4.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D	01-feb-19	21-dic-19	0	0	0	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	21	01-jun-19	31-oct-19	0	10	10	48%	48%	
1.1.2.4.1.15	Notificación a la DGAGFED de la disponibilidad del proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	21	01-jun-19	31-oct-19	0	10	10	48%	48%	
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	21	01-jun-19	31-oct-19	0	5	5	24%	24%	
1.1.2.4.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de Información en SIGA	21	01-nov-19	21-dic-19	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	21	03-dic-19	21-dic-19	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	21	03-dic-19	21-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	21	01-feb-19	21-dic-19	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Anual de Actividades del Sigiente Año	Programa	21	01-oct-19	12-oct-19	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del PAA	Informe	4	08-ene-19	15-oct-19	2	1	3	25%	75%	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

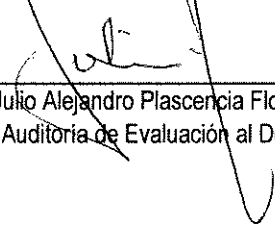
### AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

#### 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 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	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	21	08-ene-19	30-oct-19	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas	Oficio	21	03-dic-19	21-dic-19	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores	Proyecto IEP	21	01-feb-19	31-oct-19	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 IE	21	01-nov-19	21-dic-19	0	0	0	0%	0%	

  
Dr. Julio Alejandro Plascencia Flores  
Director de Auditoría de Evaluación al Desempeño



**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019**  
**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			EN EL PERIODO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIAL	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
<b>SEGUIMIENTO AUDITORIAS DEL EJERCICIO 2018</b>											
1.1.2.3.1.01	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	12	07/01/19	31/01/19	12	0	12	0%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Remisión de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2017 a la Dirección Investigadora.	Expediente de Auditoría	27	07/01/19	15/02/19	27	0	27	0%	100.00%	
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>											
1.1.2.3.1.03	Autorización de los equipos de trabajo que participarán en las auditorías.	Oficio de asignación	4	07/01/19	11/01/19	4	0	4	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.04	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres del ejercicio 2018.	Oficio	26	07/01/19	11/01/19	26	0	26	0.00%	100.00%	De 27 que se tenían programadas se autorizaron 26
1.1.2.3.1.05	Autorización de la muestra que serán auditadas por cada sujeto fiscalizado	Documento	26	21/01/19	29/01/19	26	0	26	0.00%	100.00%	De 27 que se tenían programadas se autorizaron 26
1.1.2.3.1.06	Autorizar y proponer al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado, los programas de auditoría (PAA), para las fiscalización de la cuenta pública 2018.	Programa de auditoría	26	21/01/19	29/01/19	26	0	26	0.00%	100.00%	De 27 que se tenían programadas se autorizaron 26
1.1.2.3.1.07	Autorización de la guía de procedimientos de auditoría locales, aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	18/02/19	22/02/19	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.08	Autorización de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	26	25/02/19	08/03/19	17	9	26	34.62%	100.00%	De 27 que se tenían programadas se autorizaron 26

9A

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019  
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			EN EL PERÍODO	ACUMULADO	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO			
1.1.2.3.1.15	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informes Individuales Definitivos	10	21/10/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.16	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la Unidad de Asuntos Jurídicos de ejercicios previos	Acta circunstanciada de visita	N/D	07/01/19	20/12/19	8	4	12	0.00%	No aplica fórmula	

  
 Lic. Jessy Carafí Gómez López  
 Auditora Especial de Infraestructura



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRA

PROYECTO DE LEY 1/2019

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA	PERIODO ESTIMADO		PERIODO REAL			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIAL	FINAL	INICIAL	FINAL	REALIZADO	EN EL PERIODO			
<b>SEGUIMIENTO AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2018</b>												
1.1.2.3.1.01	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	12	07/01/19	31/01/19	12	0	12	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.02	Integración de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2017.	Expediente de Auditoría	27	07/01/19	15/02/19	27	0	27	0.00%	100.00%		
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>												
1.1.2.3.1.03	Organización de los equipos de trabajo y asignación de auditorías.	Oficio de asignación	4	07/01/19	11/01/19	4	0	4	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.04	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	26	07/01/19	11/01/19	26	0	26	0.00%	100.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías	
1.1.2.3.1.05	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas (muestras de auditoría).	documento	26	21/01/19	29/01/19	26	0	26	0.00%	100.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías	
1.1.2.3.1.06	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2018.	Programa de auditoría	26	21/01/19	29/01/19	17	9	26	34.62%	100.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER EJECUTIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CUPE	ACTIVIDAD	TIPO DE UNIDAD	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS			REALIZADO		AVANCE DE EJECUCIÓN		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				PRIMERA	TERCERA	SEGUNDA	EN EL PERIODO	EN EL PERIODO	RESERVA		
1.1.2.3.1.07	Actualización de las guías de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	21/01/19	29/01/19	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.08	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	18/02/19	22/02/19	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.09	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	26	25/02/19	08/03/19	17	9	26	34.62%	100.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías
1.1.2.3.1.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	15/01/19	15/10/19	2	1	3	25.00%	75.00%	
<b>ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>											
1.1.2.3.1.11	Aperturas de las auditorías. Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	26	25/02/19	05/08/19	17	9	26	34.62%	100.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías
1.1.2.3.1.12	Análisis y revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	539	13/03/19	30/09/19	352	187	539	34.69%	100.00%	
1.1.2.3.1.13	Seguimiento de las auditorías	Cédula de instrucción	66	13/03/19	30/09/19	66	0	66	0.00%	100.00%	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRA

CONSEJO REGULADOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CÓDIGO	ACTIVIDAD	TIPO DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		COMENTARIOS Y OBSERVACIONES
				INICIO	FIN	CANT. REALIZADA	EN EL PERÍODO	PERCENTUAL	EN EL PERÍODO	ANUAL	
<b>ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES</b>											
1.1.2.3.1.14	Elaboración y revisión de los Informes Individuales Preliminares, incluyendo la actualización de los alcances de auditoría y entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Preliminares	26	28/06/19	18/10/19	8	9	17	34.62%	65.38%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías
1.1.2.3.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	26	28/06/19	18/10/19	0	0	0	0.00%	0.00%	Se programaron 27 auditorías y finalmente se autorizaron 26 auditorías
1.1.2.3.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2020.	Programa	1	09/10/19	15/10/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.17	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2018, para la entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Definitivos	10	21/10/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstanciada de visita	N/D	14/01/19	20/12/19	8	4	12	0.00%	0.00%	

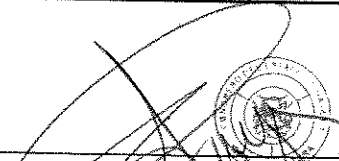
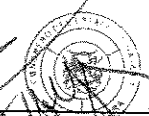
ING. ALFONSO HERRERA SANTANA

DIRECTOR DE AUDITORÍA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019**  
**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:	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.		

CLASE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	FIN	ACTUAL HASTA	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL 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.	4	02/01/2019	31/12/2019	2	1	3	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	02/01/2019	31/12/2019	25	15	40	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento.	N/D	02/01/2019	31/12/2019	25	15	40	25.00%	75.00%	
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	02/01/2019	31/12/2019	23	15	40	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI.	Documento.	N/D	02/01/2019	31/12/2019	2	0	2	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.1.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso a la Información del Estado, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a a información que requiera.	Documento.	6	10/01/2019	10/11/2019	3	1	4	16.66%	66.66%	
1.1.2.1.1.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia	Documento.	12	02/01/2019	31/12/2019	7	4	11	25.00%	75.00%	Las sesiones de Comité de Transparencia son mensuales, por lo que la cantidad programada son doce, sin embargo existen sesiones extraordinarias, así se amerite.

  

**ASEN**  
 AUDITORÍA SUPERIOR  
 DEL ESTADO DE NAYARIT  
 PODER EJECUTIVO  
 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 NAVARRA

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 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: 3. PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ICADEFIS	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAFEFIS
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento 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	
1.1.2.1.3.1	Llevar a cabo un diagnostico para determinar las necesidades de capacitación de manera puntual y objetiva de los sujetos fiscalizables	Diagnostico	1	Febrero	Marzo	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.3.2	Diseñar el programa de capacitación coordinada, con el objetivo de fomentar la prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Programa	1	Marzo	Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%	Actividad reprogramada
1.1.2.1.3.3	Ejecutar el programa de capacitación coordinada, con el propósito de fomentar la prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	6	1	7	100.00%	100.00%	Se llevo a cabo la conferencia Experiencia en Auditoria Forense y Delitos contra la Administración Publica. Impartida por la Dra. Muna Dora Buchabin.
1.1.2.1.3.4	Llevar a cabo un diagnostico para determinar las necesidades de capacitación de manera puntual y objetiva del personal de la Auditoría Superior.	Diagnostico	1	Febrero	Marzo	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.3.5	Diseñar el programa de capacitación con el objetivo de promover la profesionalización del personal de la Auditoría Superior.	Programa	1	Marzo	Marzo	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.3.6	Ejecutar el programa de capacitación con el propósito de promover la profesionalización del personal y mejorar los resultados de la auditoría y fiscalización.	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	12	8	20	100.00%	100.00%	Se realizaron 7 actividades de capacitación no presenciales, las cuales no fueron consideradas en el trimestre anterior.

  
 LIC.KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO  
 DIRECTORA DEL ICADEFIS



# ASEN

AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: 1.GOBIERNO	FUNCIÓN:	1.LEGISLACIÓN
SUBFUNCIÓN: 2. FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	2.MEJORA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
SUBPROGRAMA: 3. FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN	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			PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				FECHA	TERMINO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO		
1.1.2.2.3.1	Implementar un programa preventivo de la corrupción y de promoción de la integridad con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública en las administraciones municipales, instituciones del sector público estatal y organismos autónomos	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Se llevo a cabo la conferencia, Experiencia en Auditoría Forense y Delitos contra la Administración Pública, impartida por la Dra Muna Dora Buchahin.
1.1.2.2.3.2	Llevar a a cabo una evaluación en materia de control interno, administración de riesgos, promoción de la integridad y prevención de la corrupción, con el objeto de diagnosticar el estado que guardan estos elementos al interior de la Auditoría Superior	Diagnostico	No definido	Enero	Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%	Actividad reprogramada
1.1.2.2.3.3	Implementar un programa preventivo de la corrupción y de promoción de la integridad con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública al interior de la Auditoría Superior	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Se llevo a cabo la conferencia, Experiencia en Auditoría Forense y Delitos contra la Administración Pública, impartida por la Dra Muna Dora Buchahin.

~~\_\_\_\_\_  
LIC.KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO  
DIRECTORA DEL ICADEFIS~~





**ASEN**

PROTECCIÓN SUPLENTE  
DE LA RENDICIÓN PÚBLICA

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019**

**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:	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 y auxiliar al Presidente en los asuntos de su competencia.	Documento	12	02/01/2019	20/12/2019	7	3	10	25.00%	83.33%	

**Luis Ernesto Carrillo Padilla**  
Titular del Órgano Interno de Control

**ASEN**

AGENCIA NACIONAL DE FISCALIZACIÓN

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019****INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

<b>GRUPO FUNCIONAL:</b>	1. Gobierno	<b>FUNCIÓN:</b>	1. Legislación
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	2. Fiscalización	<b>PROGRAMA:</b>	1 Rendición de Cuentas
<b>SUBPROGRAMA:</b>	2. Sistema Estatal de Fiscalización	<b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>	Órgano Interno de Control
<b>OBJETIVO:</b>	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	Planear en particular las Auditorías del área.	Documento	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.02	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	11/02/98	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.03	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	12	0	12	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.04	Revisar la información o documentación y formular los resultados con el debido soporte documental.	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.05	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.06	Elaborar los Resultados Individuales Preliminar	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.07	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por las área auditadas para aclarar los resultados preliminares	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.08	Elaborar los Resultados Individuales Definitivo	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.09	Concluir la integración de los Expedientes de los Auditorías	Expediente	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.10	Iniciar los procedimientos de investigación y sustanciación correspondientes	Suministro de Información	N/D	8/01/19	20/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.11	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	2/01/19	15/10/19	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.2.12	Formular el Programa Operativo Anual 2020 del Órgano Interno de Control.	Documento	1	1/10/19	12/10/19	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos de la ASEN.	Queja	N/D	2/01/19	31/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	

*Com*



**ASEN**

ASAMBLA NACIONAL  
DE LA FEDERACIÓN

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019**

**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D	2/01/19	31/12/19	2	3	5	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.15	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas de la ASEN.	Intervención	N/D	2/01/19	31/12/19	8	0	8	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.16	Participar en el ámbito de su competencia, en los procedimientos administrativos.	Acuerdos	N/D	2/01/19	31/12/19	0	0	0	0.00%	0.00%	

**Luis Ernesto Carrillo Padilla**  
Titular del Órgano Interno de Control



**ASEN**

AGENCIA NACIONAL  
DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019  
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Asistir, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D	02/01/2019	20/12/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D	02/01/2019	20/12/2019	0	0	0	0.00%	0.00%	

**Luis Ernesto Carrillo Padilla**  
Titular del Órgano Interno de Control

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019  
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

GRUPO	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
				PRICIO	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 la Auditoría Superior del Estado.	Reporte	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual la Auditoría Superior.	Documento	1	Octubre	Octubre	0	1	1	100%	100%	
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	2	Junio	Diciembre	1	0	1	0%	50%	
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	Enero	Diciembre	6	3	9	100%	100%	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos la Auditoría Superior del Estado.	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, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.4.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor Superior, los sistemas de administración y manuales de procedimientos para la organización de los recursos la Auditoría Superior del Estado, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	0	0	0%	0%	

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019  
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE**

GRUPO	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 usuarios sobre el uso de equipos, sistemas y servicios.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	580	260	840	100%	100%	
1.1.2.3.4.12	Administración, actualización y desarrollo de sistemas WEB	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	
1.1.2.3.4.13	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Informe	1	Enero	Enero	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.4.14	Mantenimiento preventivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	230	320	550	100%	100%	
1.1.2.3.4.15	Mantenimiento correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	21	10	31	100%	100%	
1.1.2.3.4.16	Administración y supervisión de contratos de servicios a terceros	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	4	2	6	100%	100%	
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	310	120	430	100%	100%	
1.1.2.3.4.18	Diseño, desarrollo y mantenimiento de sistemas informáticos.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	
1.1.2.3.4.19	Respaldo de la información institucional almacenada en servidores	Respaldo Físico	365	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	

**L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA**  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN