

# Informe Trimestral

# 2020

JULIO - AGOSTO - SEPTIEMBRE



## **A SEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **INFORMACIÓN CONTABLE**

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

### **EJERCICIO 2020**

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 30 de Septiembre de 2020  
 (Pesos)

CONCEPTO	2020	CONCEPTO	2020
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>Activo Circulante</b>		<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes	7,446,308.33	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	270,625.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,159,516.12	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.10	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>8,605,824.55</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>270,625.79</b>
<b>Activo No Circulante</b>		<b>Pasivo No Circulante</b>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Bienes Muebles	6,655,502.42	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00		
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>6,637,502.42</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>270,625.79</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>15,243,326.97</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>
		Aportaciones	0.00
		Donaciones de Capital	0.00
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00
		<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>14,972,701.18</b>
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,928,309.10
		Resultados de Ejercicios Anteriores	6,044,392.08
		Revalúos	0.00
		Reservas	0.00
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
		<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>
		Resultado por Posición Monetaria	0.00
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
		<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>14,972,701.18</b>
		<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>15,243,326.97</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 Actividades  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020  
(Pesos)

Concepto	2020	Concepto	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>1,302,230.23</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>35,681,935.16</b>
Impuestos	0.00	Servicios Personales	30,490,836.86
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	1,443,510.37
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	3,747,587.93
Derechos	1,302,230.23		
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</b>	<b>43,308,014.03</b>	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de	1,018,060.61	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	42,289,953.42	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>44,610,244.26</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>35,681,935.16</b>
		<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>8,928,309.10</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 2020**  
**(pesos)**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019</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 NETO DE 2019</b>		<b>5,789,253.70</b>	<b>255,138.38</b>		<b>6,044,392.08</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			255,138.38		255,138.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,789,253.70			5,789,253.70
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019</b>	<b>0.00</b>	<b>5,789,253.70</b>	<b>255,138.38</b>	<b>0.00</b>	<b>6,044,392.08</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020</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>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>		<b>255,138.38</b>	<b>8,673,170.72</b>		<b>8,928,309.10</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			8,928,309.10		8,928,309.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		255,138.38	-255,138.38		0.00
Revalúos		0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/</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
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>6,044,392.08</b>	<b>8,928,309.10</b>	<b>0.00</b>	<b>14,972,701.18</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 Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020**  
**(Pesos)**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>7,493,938.84</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>1,434,370.26</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>6,883,780.70</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>1,434,370.26</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	5,731,153.32	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,434,370.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	1,152,627.28	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.10	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>610,158.14</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	610,158.14	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>8,928,309.10</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>8,928,309.10</b>	<b>0.00</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	8,673,170.72	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	255,138.38	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			<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 2020**  
**(Pesos)**

Concepto	2020	Concepto	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	
<b>Origen</b>	<b>42,675,715.26</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 Origenes de Inversión	0.00
Derechos	1,302,230.23	<b>Aplicación</b>	<b>610,158.14</b>
Productos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Aprovechamientos	0.00	Bienes Muebles	610,158.14
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	1,018,060.61	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-610,158.14</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	40,355,424.42		
Otros Origenes de Operación	0.00		
<b>Aplicación</b>	<b>36,334,403.80</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	
Servicios Personales	30,469,484.03	<b>Origen</b>	<b>0.00</b>
Materiales y Suministros	1,443,510.37	Endeudamiento Neto	0.00
Servicios Generales	3,726,950.45	Interno	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	Externo	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Otros Origenes de Financiamiento	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	<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 a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Externo	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Donativos	0.00	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0.00</b>
Transferencias al Exterior	0.00		
Participaciones	0.00		
Aportaciones	0.00		
Convenios	0.00		
Otras Aplicaciones de Operación	694,458.95		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>6,341,311.46</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5,731,153.32</b>
		<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>1,715,155.01</b>
		<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>7,446,308.33</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 2020**  
**(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>1,722,043.85</b>	<b>91,581,845.89</b>	<b>84,698,065.19</b>	<b>8,605,824.55</b>	<b>6,883,780.70</b>
Efectivo y Equivalentes	1,715,155.01	44,141,842.09	38,410,688.77	7,446,308.33	5,731,153.32
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,888.84	47,403,362.80	46,250,735.52	1,159,516.12	1,152,627.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	36,641.00	36,640.90	0.10	0.10
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>6,027,344.28</b>	<b>610,158.14</b>	<b>0.00</b>	<b>6,637,502.42</b>	<b>610,158.14</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	6,045,344.28	610,158.14	0.00	6,655,502.42	610,158.14
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	0.00	0.00	-18,000.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>7,749,388.13</b>	<b>92,192,004.03</b>	<b>84,698,065.19</b>	<b>15,243,326.97</b>	<b>7,493,938.84</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 2020  
(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>			<b>0.00</b>	<b>0.00</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>			<b>0.00</b>	<b>0.00</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>			<b>0.00</b>	<b>0.00</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>			<b>0.00</b>	<b>0.00</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	<b>1,704,996.05</b>	<b>270,625.79</b>
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>1,704,996.05</b>	<b>270,625.79</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 2020**  
**(Pesos)**

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

**NO APLICA**

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



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



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## 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 2020 el saldo asciende a \$7,446,308.33 (siete millones cuatrocientos cuarenta y seis mil trescientos ocho pesos 33/100 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 2020 el saldo en las cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a \$1,159,516.12 (un millón ciento cincuenta y nueve mil quinientos dieciséis pesos 12/100 m.n.).

###### 3.- Por su vencimiento

Al 30 de septiembre de 2020 el saldo corresponde a \$1,159,516.12 (un millón ciento cincuenta y nueve mil quinientos dieciséis pesos 12/100 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 la adquisición de Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 asciende a \$610,158.14 (seiscientos diez mil ciento cincuenta y ocho pesos 14/100 m.n.).

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

No se tiene en propiedad Bienes Intangibles o diferidos.



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## Estimaciones y deterioros

### 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 2020 se tiene un saldo en las cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$270,625.79 (doscientos setenta mil seiscientos veinticinco pesos 79/100 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 2020 ascienden a \$44,610,244.26 (cuarenta y cuatro millones seiscientos diez mil doscientos cuarenta y cuatro pesos 26/100 m.n.).

#### 1.- Ingresos de Gestión

Al 30 de septiembre de 2020 se tuvieron ingresos por conceptos de Derechos \$1,302,230.23 (un millón trescientos dos mil doscientos treinta pesos 23/100 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 2020 se tuvieron ingresos por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios por \$42,289,953.42 (cuarenta y dos millones doscientos ochenta y nueve mil novecientos cincuenta y tres pesos 42/100 m.n.), Participaciones, Asignaciones y Convenios \$1,018,060.61 (un millón dieciocho mil sesenta pesos 61/100 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 2020 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$35,681,935.16 (treinta y cinco millones seiscientos ochenta y un mil novecientos treinta y cinco pesos 16/100 m.n.). Dicho importe integrado por Servicios Personales \$30,490,836.86 (treinta millones cuatrocientos noventa mil ochocientos treinta y seis pesos 86/100 m.n.), Materiales y Suministros \$1,443,510.37 (un millón cuatrocientos cuarenta y tres mil quinientos diez pesos 37/100 m.n.), Servicios Generales \$3,747,587.93 (tres millones setecientos cuarenta y siete mil quinientos ochenta y siete pesos 83/100 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 2020 la Hacienda Pública tuvo una variación, finalizando al final del periodo con un importe de \$14,972,701.18 (catorce millones novecientos setenta y dos mil setecientos un pesos 18/100 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 2020 que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en las cuentas bancarias, se detalla a continuación:

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$7,446,308.33
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>\$7,446,308.33</b>

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

En lo referente a las adquisiciones de Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre ascienden a \$610,158.14 (seiscientos diez mil ciento cincuenta y ocho pesos 14/100 m.n.), en los conceptos de Mobiliario y equipo \$94,500.00 (noventa y cuatro mil quinientos pesos 00/100 m.n.), Equipo de computación \$498,258.14 (cuatrocientos noventa y ocho mil doscientos cincuenta y ocho pesos 14/100 m.n.), Otro mobiliario \$17,400.00 (diecisiete mil cuatrocientos pesos 00/100 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 2020

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 36,292,093.30</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>610,158.14</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	610,158.14	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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>\$ 35,681,935.16</b>
---	--	-------------------------

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020  
(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 44,610,244.26</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>\$ 44,610,244.26</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 2020.

LEY DE INGRESOS	2020
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 54,493,300.04
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR,	\$ 12,975,371.78
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 3,092,316.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 44,610,244.26
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 42,675,715.26

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 54,493,300.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 21,293,522.74
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 3,092,316.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 36,292,093.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 36,292,093.30
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 36,270,475.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 36,250,102.99

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, Septiembre  
**EJERCICIO 2020**

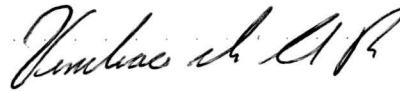
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,302,230.23	1,302,230.23	-1,197,769.77
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	374,819.07	677,316.00	1,052,135.07	1,018,060.61	1,018,060.61	643,241.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,618,480.97	2,415,000.00	54,033,480.97	42,289,953.42	40,355,424.42	-11,263,056.55
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>44,610,244.26</b>	<b>42,675,715.26</b>	<b>-11,817,584.78</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios</b>	<b>2,874,819.07</b>	<b>677,316.00</b>	<b>3,552,135.07</b>	<b>2,320,290.84</b>	<b>2,320,290.84</b>	<b>-554,528.23</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	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,302,230.23	1,302,230.23	-1,197,769.77
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	374,819.07	677,316.00	1,052,135.07	1,018,060.61	1,018,060.61	643,241.54
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así</b>	<b>51,618,480.97</b>	<b>2,415,000.00</b>	<b>54,033,480.97</b>	<b>42,289,953.42</b>	<b>40,355,424.42</b>	<b>-11,263,056.55</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	51,618,480.97	2,415,000.00	54,033,480.97	42,289,953.42	40,355,424.42	-11,263,056.55
<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>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>44,610,244.26</b>	<b>42,675,715.26</b>	<b>-11,817,584.78</b>
				<b>Ingresos excedentes</b>		

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

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

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



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



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</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 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	53,793,300.04	2,747,316.00	56,540,616.04	35,681,935.16	35,639,944.85	20,858,680.88
Gasto de Capital	700,000.00	345,000.00	1,045,000.00	610,158.14	610,158.14	434,841.86
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>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</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 Administrativa**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>
Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,115,476.67	677,336.00	10,792,812.67	4,554,983.61	4,553,353.77	6,237,829.06
Desarrollo y Modernización Institucional	6,840,706.99	0.00	6,840,706.99	4,077,359.87	4,073,015.45	2,763,347.12
Calidad en el Proceso de Fiscalización	37,537,116.38	2,414,980.00	39,952,096.38	27,659,749.82	27,623,733.77	12,292,346.56
<b>Total del Gasto</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</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 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gobierno</b>	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
Legislación	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
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
<b>Total del Gasto</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>



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

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

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

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

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Intereses de la Deuda  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

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 2020**

Concepto		Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>		54,493,300.04	44,610,244.26	42,675,715.26
1.	Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	54,493,300.04	44,610,244.26	42,675,715.26
2.	Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0.00	0.00	0.00
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>		54,493,300.04	36,292,093.30	36,250,102.99
3.	Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	54,493,300.04	36,292,093.30	36,250,102.99
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>		0.00	8,318,150.96	6,425,612.27
Concepto		Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>		0.00	8,318,150.96	6,425,612.27
<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>		0.00	8,318,150.96	6,425,612.27
Concepto		Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<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, Septiembre**

**EJERCICIO 2020**

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Gasto por Categoría Programática

Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Modificaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Programas	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>



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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Programas y Proyectos de Inversión  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

**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, Septiembre EJERCICIO 2020**



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Informe de Avance de Acciones a recuperar el presupuesto sostenible  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020**

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Informe de Cumplimiento de convenios de Deuda Pública Garantizada  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Informe de financiamientos contraídos y obligaciones a corto plazo  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

**NO APLICA**

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
Informe de Obras realizadas e inversión aprobada  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020

**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, Septiembre**

### **EJERCICIO 2020**

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado de Situación Financiera Detallado - LDF**  
**Al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	2020 (d)	Concepto (c)	2020 (d)
<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)	7,446,308.33	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	270,625.79
a1) Efectivo	12,589.71	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	21,352.83
a2) Bancos/Tesorería	7,433,718.62	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20,637.56
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	1,159,516.12	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	228,635.40
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,934,529.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-1,281,577.74	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	506,564.86	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0.10	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.10	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 30 de Septiembre de 2020 (b)

(PESOS)

e. Almacenes	0.00	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
g1) Valores en Garantía	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	0.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00
<b>IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)</b>	<b>8,605,824.55</b>	<b>IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)</b>	<b>270,625.79</b>
<b>Activo No Circulante</b>		<b>Pasivo No Circulante</b>	
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
d. Bienes Muebles	6,655,502.42	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
e. Activos Intangibles	0.00	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	<b>IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)</b>	<b>0.00</b>
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	<b>II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)</b>	<b>270,625.79</b>
i. Otros Activos no Circulantes	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>6,637,502.42</b>	<b>IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)</b>	<b>0.00</b>
<b>I. Total del Activo (I = IA + IB)</b>	<b>15,243,326.97</b>	a. Aportaciones	0.00
		b. Donaciones de Capital	0.00
		c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
		<b>IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)</b>	<b>14,972,701.18</b>
		a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	8,928,309.10
		b. Resultados de Ejercicios Anteriores	6,044,392.08
		c. Revalúos	0.00
		d. Reservas	0.00
		e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 30 de Septiembre de 2020 (b)

(PESOS)

	<b>IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)</b>	0.00
	a. Resultado por Posición Monetaria	0.00
	b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
	<b>III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)</b>	14,972,701.18
	<b>IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)</b>	15,243,326.97

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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2019 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo (h)	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>	<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>0.00</b>
<b>A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)</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>0.00</b>
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>	<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>0.00</b>
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>	<b>1,704,996.05</b>				270,625.79		
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)</b>	<b>1,704,996.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>270,625.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4. Deuda Contingente 1 (informativo)</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>0.00</b>
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)</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>0.00</b>
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. Crédito 1					
B. Crédito 2					
C. Crédito XX					



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 30 de Septiembre de 2020	Monto pagado de la inversión actualizado al 20 de Septiembre de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 30 de Septiembre de 2020
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
<b>A. Asociaciones Público Privadas (APP's)</b> <b>(A=a+b+c+d)</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</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>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 ADMINISTRACION

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Balance Presupuestario - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
<b>A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>44,610,244.26</b>	<b>42,675,715.26</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	54,493,300.04	44,610,244.26	42,675,715.26
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>54,493,300.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,493,300.04	36,292,093.30	36,250,102.99
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			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
<b>I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</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			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
<b>IV. Balance Primario (IV = III - E)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</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			
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
<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			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
<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	54,493,300.04	44,610,244.26	42,675,715.26
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	0.00	0.00

F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,493,300.04	36,292,093.30	36,250,102.99
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0.00	0.00
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B 1 + C1)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)</b>	<b>0.00</b>	<b>8,318,150.96</b>	<b>6,425,612.27</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
<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 ADMINISTRACION

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	1,302,230.23	1,302,230.23	-1,197,769.77
E. Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones	51,618,480.97	2,415,000.00	54,033,480.97	42,289,953.42	40,355,424.42	-11,263,056.55
K. Convenios	374,819.07	677,316.00	1,052,135.07	1,018,060.61	1,018,060.61	643,241.54
k1) Otros Convenios y Subsidios	374,819.07	677,316.00	1,052,135.07	1,018,060.61	1,018,060.61	643,241.54
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. Total de Ingresos de Libre Disposición (I=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>44,610,244.26</b>	<b>42,675,715.26</b>	<b>-11,817,584.78</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>44,610,244.26</b>	<b>42,675,715.26</b>	<b>-11,817,584.78</b>
Datos Informativos						



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
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 ADMINISTRACION

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

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+I)</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>
<b>A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)</b>	<b>44,464,786.62</b>	<b>2,747,316.00</b>	<b>47,212,102.62</b>	<b>30,490,836.86</b>	<b>30,469,484.03</b>	<b>16,721,265.76</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	11,200,920.10	-1,028,000.00	10,172,920.10	6,124,500.90	6,124,500.90	4,048,419.20
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,360,904.57	1,486,393.00	2,847,297.57	2,255,876.64	2,255,876.64	591,420.93
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	27,118,531.53	1,700,898.00	28,819,429.53	18,575,670.49	18,575,670.49	10,243,759.04
a4) Seguridad Social	2,648,486.58	63,025.00	2,711,511.58	1,513,753.67	1,492,400.84	1,197,757.91
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,941,202.84	588,400.00	2,529,602.84	2,021,035.16	2,021,035.16	508,567.68
a6) Previsiones	72,511.00	-24,400.00	48,111.00	0.00	0.00	48,111.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	122,230.00	-39,000.00	83,230.00	0.00	0.00	83,230.00
<b>B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)</b>	<b>2,907,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,907,500.00</b>	<b>1,443,510.37</b>	<b>1,443,510.37</b>	<b>1,463,989.63</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,001,986.32	120,000.00	1,121,986.32	698,259.41	698,259.41	423,726.91
b2) Alimentos y Utensilios	369,000.65	-40,000.00	329,000.65	177,731.98	177,731.98	151,268.67
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0.00			0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	281,930.00	16,000.00	297,930.00	83,154.11	83,154.11	214,775.89
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	16,470.00	0.00	16,470.00	10,101.56	10,101.56	6,368.44
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	922,165.00	-120,000.00	802,165.00	350,279.35	350,279.35	451,885.65
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	17,400.00	15,800.00	33,200.00	26,285.60	26,285.60	6,914.40
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0.00			0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	298,548.03	8,200.00	306,748.03	97,698.36	97,698.36	209,049.67
<b>C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	<b>6,421,013.42</b>	<b>0.00</b>	<b>6,421,013.42</b>	<b>3,747,587.93</b>	<b>3,726,950.45</b>	<b>2,673,425.49</b>
c1) Servicios Básicos	491,996.77	37,000.00	528,996.77	326,703.88	306,330.88	202,292.89
c2) Servicios de Arrendamiento	2,128,924.00	150,000.00	2,278,924.00	1,514,961.31	1,514,961.31	763,962.69
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	621,118.24	-22,000.00	599,118.24	145,668.34	145,668.34	453,449.90
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	212,560.00	5,000.00	217,560.00	167,624.75	167,624.75	49,935.25
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,729,936.97	-27,000.00	1,702,936.97	1,373,964.16	1,373,964.16	328,972.81
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	45,790.00	0.00	45,790.00	19,812.51	19,812.51	25,977.49
c7) Servicios de Traslado y Viáticos	1,001,193.31	-88,000.00	913,193.31	183,671.31	183,406.83	729,522.00
c8) Servicios Oficiales	160,074.13	-55,000.00	105,074.13	828.83	828.83	104,245.30
c9) Otros Servicios Generales	29,420.00	0.00	29,420.00	14,352.84	14,352.84	15,067.16
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)</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) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0.00			0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0.00			0.00
d3) Subsidios y Subvenciones			0.00			0.00
d4) Ayudas Sociales			0.00			0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones			0.00			0.00

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0.00			0.00
d8) Donativos			0.00			0.00
d9) Transferencias al Exterior			0.00			0.00
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)</b>	700,000.00	345,000.00	1,045,000.00	610,158.14	610,158.14	434,841.86
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	393,421.61	405,000.00	798,421.61	610,158.14	610,158.14	188,263.47
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0.00			0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0.00			0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	261,200.00	-60,000.00	201,200.00	0.00	0.00	201,200.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0.00			0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	45,378.39	0.00	45,378.39	0.00	0.00	45,378.39
e7) Activos Biológicos			0.00			0.00
e8) Bienes Inmuebles			0.00			0.00
e9) Activos Intangibles			0.00			0.00
<b>F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0.00			0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0.00			0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0.00			0.00
<b>G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0.00			0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0.00			0.00
g3) Compra de Títulos y Valores			0.00			0.00
g4) Concesión de Préstamos			0.00			0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0.00			0.00
g6) Otras Inversiones Financieras			0.00			0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.00			0.00
<b>H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones			0.00			0.00
h2) Aportaciones			0.00			0.00
h3) Convenios			0.00			0.00
<b>I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública			0.00			0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública			0.00			0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0.00			0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública			0.00			0.00
i5) Costo por Coberturas			0.00			0.00
i6) Apoyos Financieros			0.00			0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)  
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0.00			0.00

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H+I)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Servicios Personales (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			0.00			0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio			0.00			0.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales			0.00			0.00
a4) Seguridad Social			0.00			0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas			0.00			0.00
a6) Previsiones			0.00			0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos			0.00			0.00
B. Materiales y Suministros (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7+b8+b9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			0.00			0.00
b2) Alimentos y Utensilios			0.00			0.00
b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización			0.00			0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			0.00			0.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio			0.00			0.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos			0.00			0.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			0.00			0.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad			0.00			0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			0.00			0.00
C. Servicios Generales (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Servicios Básicos			0.00			0.00
c2) Servicios de Arrendamiento			0.00			0.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios			0.00			0.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales			0.00			0.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			0.00			0.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad			0.00			0.00
c7) Servicios de Traslado y Viáticos			0.00			0.00
c8) Servicios Oficiales			0.00			0.00
c9) Otros Servicios Generales			0.00			0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (D=d1+d2+d3+d4+d5+d6+d7+d8+d9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0.00			0.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público			0.00			0.00
d3) Subsidios y Subvenciones			0.00			0.00
d4) Ayudas Sociales			0.00			0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones			0.00			0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social			0.00			0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)  
 (PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d8) Donativos			0.00			0.00
d9) Transferencias al Exterior			0.00			0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (E=e1+e2+e3+e4+e5+e6+e7+e8+e9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración			0.00			0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			0.00			0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio			0.00			0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte			0.00			0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad			0.00			0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			0.00			0.00
e7) Activos Biológicos			0.00			0.00
e8) Bienes Inmuebles			0.00			0.00
e9) Activos Intangibles			0.00			0.00
F. Inversión Pública (F=f1+f2+f3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0.00			0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios			0.00			0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0.00			0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones (G=g1+g2+g3+g4+g5+g6+g7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas			0.00			0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital			0.00			0.00
g3) Compra de Títulos y Valores			0.00			0.00
g4) Concesión de Préstamos			0.00			0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0.00			0.00
Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)			0.00			0.00
g6) Otras Inversiones Financieras			0.00			0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0.00			0.00
H. Participaciones y Aportaciones (H=h1+h2+h3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones			0.00			0.00
h2) Aportaciones			0.00			0.00
h3) Convenios			0.00			0.00
I. Deuda Pública (I=i1+i2+i3+i4+i5+i6+i7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública			0.00			0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública			0.00			0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública			0.00			0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública			0.00			0.00
i5) Costo por Coberturas			0.00			0.00
i6) Apoyos Financieros			0.00			0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)			0.00			0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)  
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF  
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)  
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
III. Total de Egresos (III = I + II)	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

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>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>
Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,115,476.67	677,336.00	10,792,812.67	4,554,983.61	4,553,353.77	6,237,829.06
Profesionalización de la Fiscalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo y Modernización Institucional	6,840,706.99	0.00	6,840,706.99	4,077,359.87	4,073,015.45	2,763,347.12
Calidad en el Proceso de Fiscalización	37,537,116.38	2,414,980.00	39,952,096.38	27,659,749.82	27,623,733.77	12,292,346.56
						0.00
						0.00
						0.00
<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>
Rendición de Cuentas y Fiscalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Profesionalización de la Fiscalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo y Modernización Institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Calidad en el Proceso de Fiscalización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
						0.00
						0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>



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



**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D)</b>	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
<b>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</b>	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
a1) Legislación	54,493,300.04	3,092,316.00	57,585,616.04	36,292,093.30	36,250,102.99	21,293,522.74
a2) Justicia			0.00			0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0.00			0.00
a4) Relaciones Exteriores			0.00			0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0.00			0.00
a6) Seguridad Nacional			0.00			0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0.00			0.00
a8) Otros Servicios Generales			0.00			0.00
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Protección Ambiental			0.00			0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00			0.00
b3) Salud			0.00			0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00			0.00
b5) Educación			0.00			0.00
b6) Protección Social			0.00			0.00
b7) Otros Asuntos Sociales			0.00			0.00
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00			0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0.00			0.00
c3) Combustibles y Energía			0.00			0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0.00			0.00
c5) Transporte			0.00			0.00
c6) Comunicaciones			0.00			0.00
c7) Turismo			0.00			0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0.00			0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0.00			0.00
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0.00			0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0.00			0.00

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0.00			0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00			0.00
<b>II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D)</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>A. Gobierno (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)</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>
a1) Legislación			0.00			0.00
a2) Justicia			0.00			0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno			0.00			0.00
a4) Relaciones Exteriores			0.00			0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios			0.00			0.00
a6) Seguridad Nacional			0.00			0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0.00			0.00
a8) Otros Servicios Generales			0.00			0.00
<b>B. Desarrollo Social (B=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)</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>
b1) Protección Ambiental			0.00			0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00			0.00
b3) Salud			0.00			0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00			0.00
b5) Educación			0.00			0.00
b6) Protección Social			0.00			0.00
b7) Otros Asuntos Sociales			0.00			0.00
<b>C. Desarrollo Económico (C=c1+c2+c3+c4+c5+c6+c7+c8+c9)</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>
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00			0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0.00			0.00
c3) Combustibles y Energía			0.00			0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción			0.00			0.00
c5) Transporte			0.00			0.00
c6) Comunicaciones			0.00			0.00
c7) Turismo			0.00			0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación			0.00			0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0.00			0.00

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**


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>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0.00			0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0.00			0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero			0.00			0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00			0.00
<b>III. Total de Egresos (III = I + II)</b>	<b>54,493,300.04</b>	<b>3,092,316.00</b>	<b>57,585,616.04</b>	<b>36,292,093.30</b>	<b>36,250,102.99</b>	<b>21,293,522.74</b>



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

**AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF**  
**Clasificación de Servicios Personales por Categoría**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2020 (b)**  
**(PESOS)**

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>44,464,786.62</b>	<b>2,747,316.00</b>	<b>47,212,102.62</b>	<b>30,490,836.86</b>	<b>30,469,484.03</b>	<b>16,721,265.76</b>
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	44,464,786.62	2,747,316.00	47,212,102.62	30,490,836.86	30,469,484.03	16,721,265.76
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>44,464,786.62</b>	<b>2,747,316.00</b>	<b>47,212,102.62</b>	<b>30,490,836.86</b>	<b>30,469,484.03</b>	<b>16,721,265.76</b>

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



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

# **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL**

**Correspondiente Julio, Agosto, Septiembre**

**EJERCICIO 2020**

Avenida del Valle #133 Fracc. Ciudad del Valle Edificio Plaza San Rafael Int 203, Tepic, Nayarit.C.P. 63157

Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65

[www.asen.gob.mx](http://www.asen.gob.mx)



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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:	Auditoría Superior
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		ACUM. TRIM. ANT.	REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO		EN EL 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 2019 y tres trimestre de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5	02/01/2020	31/10/2020	3	1	4	20.00%	80.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	


---

**C.P. SALVADOR CABRERA CORNEJO**  
**AUDITOR SUPERIOR**  
**DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2020 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	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 2019.	Orden	26	02/01/2020	30/06/2020	10	17	27	65.38%	103.85%	Se solicitó 1 auditoría financiera a un ayuntamiento que no se traía contemplado en la muestra inicial
1.1.2.3.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2019.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018.	Informe	1	01/02/2020	20/02/2020	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018 y el específico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realizo.	Informe	59	20/02/2020	06/03/2020	59	0	59	0.00%	100.00%	

  
**C.P. SALVADOR CABRERA CORNEJO**  
**AUDITOR SUPERIOR**  
**DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL 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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2019-2020)	Documento	108	02/01/2020	30/10/2020	34	0	34	0.00%	31.48%	Por error involuntario se capturó el % en avance de cumplimiento en el periodo cuando debio haberse informado 0% debido a que cambió de adscripción.
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2019.	Documento	21	01/04/2020	30/04/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D	02/01/2020	31/12/2020	651	0	651	0.00%	100.00%	Por error involuntario se capturó el % en avance de cumplimiento en el periodo cuando debio haberse informado 0% debido a que cambió de adscripción.

Apartir del 29 Mayo de 2020 el area de Oficialia de Partes ya no depende de Secretaria Ejecutiva, ahora esta adscrita a Planeación.

  
 DR. JULIO ALEJANDRO PLASCENCIA FLORES  
 SECRETARIO EJECUTIVO





# ASEN


AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.01	Analizar y detectar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y las demás que considere trascendentes sobre el quehacer público federal, estatal o municipal.	Compilación de notas informativas	12	02/01/2020	31/12/2020	6	3	9	25.00%	75.00%	

  
 DR. JULIO ALEJANDRO PLASCENCIA FLORES  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

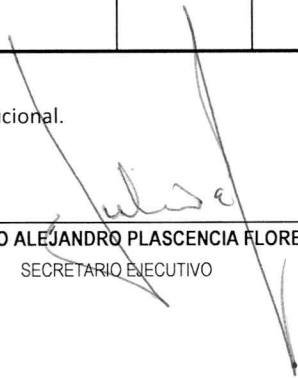
PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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 Pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.01	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización de la ASEN, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1	01/12/2020	31/12/2020	0	0.6	0.6	60.00%	60.00%	Modificación de actividad. Memorandum ASEN/AS/SE-041/2020.

NOTA: Elaboración de la Revista enfocada al Plan Estratégico Institucional.

  
 DR. JULIO ALEJANDRO PLASCENCIA FLORES  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN


AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.4.01	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y redes sociales.	ND	12	02/01/2020	31/12/2020	6	37	43	308.33%	358.33%	

  
 DR. JULIO ALEJANDRO PLASCENCIA FLORES  
 SECRETARIO EJECUTIVO



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Organización de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Procedimientos	1	01/01/2020	31/12/2020	0	0.2	0.2	20.00%	20.00%	
1.1.2.3.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Organización	1	01/01/2020	31/12/2020	0	0.5	0.5	50.00%	50.00%	

  
 DR. JULIO ALEJANDRO PLASCENCIA FLORES  
 SECRETARIO EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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:	2. Promoción y Evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaria Ejecutiva
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.2.01	Validar la información actualizada del universo sujeto a evaluar del periodo correspondiente. (Alta o baja de entes.)	Documento Digital	4		ene-20	oct-20	1	1	2	25.00%	50.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.02	Distribuir y asignar al equipo los entes a evaluar en el periodo correspondiente.	Oficio	1		ene-20	ene-19	1	0	1	0.00%	100.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.03	Enviar correo electrónico a los entes con la ruta de acción informando el proceso de evaluación, proporcionándoles el calendario, usuario y contraseña correspondiente.	Correo / Documento	4		ene-20	oct-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.04	Realizar llamadas a los enlaces de los Entes públicos sujetos a evaluar para informarles que se inicio el periodo de Capacitación Virtual así como el proceso de la Evaluación según corresponda.	Bitácora	4		ene-20	oct-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.3.1.05	Tomar Capacitación Virtual de la Evaluación de la Armonización Contable del periodo correspondiente. En Upcourse o de parte de la ASE Campeche.	Plataforma de Capacitación	4		ene-20	oct-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.06	Brindar Capacitación presencial y/o asesoría vía telefónica a los entes que lo solicitan.	Oficio y listas de asistencia	4		ene-20	oct-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.07	Analizar la información de las evaluaciones que fueron respondidas y enviadas a evaluación inicial por los entes.	Plataforma SEvAC	4		feb-20	nov-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.08	Enviar a solventación las evaluaciones que requieren complementación o corrección.	Plataforma SEvAC	4		feb-20	nov-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.09	Analizar la información de las evaluaciones que fueron solventadas.	Plataforma SEvAC	4		feb-19	nov-19	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.10	Enviar la información a CACEF para su aprobación y remisión del informe estatal a CONAC.	Plataforma SEvAC	4		mar-20	dic-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020
1.1.2.2.2.11	Analizar los resultados obtenidos de cada una de las evaluaciones trimestrales, con su respectivo comparativo, e Integrar el reporte que genera el Sistema de Evaluación de la Armonización Contable, para entregar al Auditor Especial de Evaluación al Desempeño..	Informe de Resultados	4		mar-20	dic-20	1	0	1	0.00%	25.00%	A la fecha no se ha evaluado de 2020

Estas actividades no se integraron al POA 2020 por movimientos internos de cambios de adscripción para presentarlo al Congreso del Estado e integrarlo al Presupuesto Egresos.

**NOTA:** \* De conformidad con el oficio CONAC/Secretaría Técnica.-055/2020 del CONAC, de fecha 17 de abril de 2020, la primera evaluación de SEvAC de 2020 se efectuará en Septiembre del presente año. Continuamos en la espera de que la Coordinación (Jalisco) nos indique la ruta de acción para dar inicio a las evaluaciones del 2020.

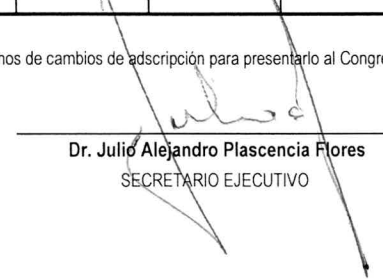
**Dr. Julio Alejandro Plascencia Flores**  
SECRETARIO EJECUTIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01	Descargar la información financiera de Recursos Federales Transferidos que reportan las entidades federativas y municipales en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda .	Plataforma de SRFT	5	ene-20	oct-20	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.02	Vaciar información recabada de la Plataforma a base de datos.	Base de datos	5	ene-20	nov-20	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.03	Analizar y verificar el cumplimiento en la entrega de los informes trimestrales y anuales según corresponda el periodo.	Documento	5	ene-20	dic-20	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.04	Validar que el Ejercicio, Destino de Gasto e Indicadores de Desempeño de los informes trimestrales o en su caso anual, se hayan realizado de conformidad a los lineamientos.	Documento	5	ene-20	ene-21	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.05	Validar el cumplimiento y la calidad de la información reportada a la SCHP en los Fondos y Programas estatales y municipales del Ramo General 33, programas y subsidios.	Documento	5	ene-20	feb-21	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.06	Integrar informe de cumplimiento y calidad de información de los Recursos Federales Transferidos.	Informe de Resultados	5	ene-20	mar-21	2	2	4	40.00%	80.00%	
1.1.2.3.1.07	Remitir el informe generado a ASF.	Informe de Resultados	5	ene-20	abr-21	2	2	4	40.00%	80.00%	

NOTA: Estas actividades no se integraron al POA 2020 por movimientos internos de cambios de adscripción para presentarlo al Congreso del Estado e integrarlo al Presupuesto Egresos.

  
**Dr. Julio Alejandro Plascencia Flores**  
 SECRETARIO EJECUTIVO

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020****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	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	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2019-2020)	Documento	108	02/01/2020	30/10/2020	34	40	74	37.04%	68.52%	Por modificación al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit estas actividades pasaron a la Coordinación General de Planeación, a partir del 29 de mayo, durante el segundo trimestre del 2020 por error involuntario se omitió reportar avance
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2019.	Documento	21	01/04/2020	30/04/2020	0	17	17	80.95%	80.95%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D	02/01/2020	31/12/2020	651	870	1521	100.00%	100.00%	

LIC. SALVADOR NAVARRO OCHOA  
COORDINADOR GENERAL DE PLANEACIÓN

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020****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:	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	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	1	0	1	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida al 100%.
1.1.2.3.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2020.	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	1	0	1	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida al 100%.
1.1.2.3.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría relativas a la fiscalización 2020.	Documento	26	02/01/2020	30/06/2020	10	17	27	65.38%	103.85%	Se solicitó 1 auditoría financiera a un ayuntamiento que no se traía contemplado en la muestra inicial
1.1.2.3.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar (fiscalización 2020).	Documento	26	02/01/2020	30/06/2020	10	17	27	65.38%	103.85%	Se solicitó 1 auditoría financiera a un ayuntamiento que no se traía contemplado en la muestra inicial
1.1.2.3.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	02/01/2020	31/01/2020	1	0	1	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida al 100%.
1.1.2.3.1.06	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1	01/02/2020	30/04/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad.



CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.07	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D	02/01/2020	15/12/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad.
1.1.2.3.1.08	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/09/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad.
1.1.2.3.1.09	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2016.	Expediente	N/D	02/03/2020	31/07/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, hasta la fecha no se ha recibido ningún expediente por la Unidad Jurídica.
1.1.2.3.1.10	Recepción de Cuentas Públicas correspondientes al ejercicio fiscal 2018.	Documento	21	01/03/2020	31/05/2020	15	0	15	0.00%	71.43%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se informó un avance de recepción de 15 Cuentas Públicas, pero hasta la fecha aun no se ha recibido ninguna Cuenta en el archivo, siguen con las áreas auditoras.
1.1.2.3.1.11	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2018.	Documento	108	01/03/2020	31/05/2020	20	0	20	0.00%	18.52%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se informó un avance de recepción de 29 Avances de Gestión, pero en ese trimestre no se recibió ningún Avance de Gestión en el archivo, siguen con las áreas auditoras.

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.12	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2020. (por auditoría).	Documento	44	01/06/2020	22/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, hasta la fecha no se ha concluido ninguna auditoría.
1.1.2.3.1.13	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2020.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, hasta la fecha no se ha concluido ninguna auditoría.
1.1.2.3.1.14	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados respecto de la Fiscalización Superior 2020.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, hasta la fecha no se ha concluido ninguna auditoría.
1.1.2.3.1.15	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019.	Documento	59	01/12/2019	20/02/2020	59	0	59	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida desde el primer trimestre.
1.1.2.3.1.16	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización Superior 2019, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2020	20/02/2020	1	0	1	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida desde el primer trimestre.
1.1.2.3.1.17	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019.	Documento	59	20/02/2020	06/03/2020	59	0	59	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida desde el primer trimestre.

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.18	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	59	20/02/2020	05/03/2020	59	0	59	0.00%	100.00%	Por error involuntario durante el segundo trimestre se omitió informar esta actividad, la cuál ya estaba cumplida desde el primer trimestre.



LIC. SALVADOR NAVARRO OCHOA  
COORDINADOR GENERAL DE PLANEACIÓN



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.01	Analizar, revisar y formular proyectos de estudios de leyes, acuerdos, reformas o adiciones al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, manuales, circulares y demás disposiciones jurídicas en las materias que sean competencia de la Auditoría, para someterlos a consideración del Auditor Superior.	Proyectos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.02	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relativos a la función de fiscalización.	Archivos Digitales	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.03	Elaborar acuerdos mediante los cuales el Auditor Superior delegue sus atribuciones a servidores públicos subalternos.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	

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

14-oct-20



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		ACUM. TRIM. ANT.	REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO		EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.01	Asesorar jurídicamente al Auditor Superior y a las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Consultas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	23	1	24	100%	100%	
1.1.2.2.3.02	Formular y proponer el Programa Operativo Anual 2021.	Propuesta POA	1	01-oct-20	31-oct-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.3.03	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior, sobre el ejercicio de las atribuciones de la Unidad Jurídica, consolidado con la información relacionada con la dirección investigadora y la dirección substanciadora.	Informe	4	08-ene-20	31-oct-20	2	1	3	25%	75%	

LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA  
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA

14-oct-20



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	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 resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resolución	360		08-ene-20	18-dic-20	319	321	640	89%	178%	
1.1.2.3.3.02	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y resarcitorios de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Inscripción	N/D		08-ene-20	18-dic-20	319	160	479	100%	100%	
1.1.2.3.3.03	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecución	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.04	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Oficio	N/D		08-ene-20	18-dic-20	22	0	22	0%	100%	
1.1.2.3.3.05	Admisión de recursos de reconsideración 2020 derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	23	32	55	100%	100%	
1.1.2.3.3.06	Admisión de recursos de inconformidad 2020 derivados de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	4	12	16	100%	100%	

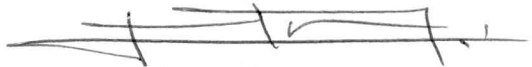
1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	72	08-ene-20	18-dic-20	43	3	46	4%	64%	se determinó la suspensión de la emisión de resoluciones en los recursos de inconformidad y reconsideración, hasta en tanto se resuelva lo conducente respecto de la resolución del Tribunal de Justicia Administrativa de Nayarit, dictada en el expediente 293/2019, que tiene como ilícitos los nombramientos de los Encargados del Despacho de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y del Titular de la Unidad Jurídica.
1.1.2.3.3.08	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	36	08-ene-20	18-dic-20	18	0	18	0%	50%	
1.1.2.3.3.09	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	23	16	39	100%	100%	
1.1.2.3.3.10	Elaborar los informes previos y justificados en los juicios de amparos en los que el Auditor Superior o alguno de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado sean señalados como autoridad responsable.	Amparos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	3	3	6	100%	100%	
1.1.2.3.3.11	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje, en los conflictos que se susciten.	Demandas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.12	Instruir y substanciar los recursos de reconsideración interpuestos en contra las multas impuestas.	Acuerdos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.13	Resolver los recursos de reconsideración interpuestos en contra de las multas impuestas.	Resoluciones	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.14	Solicitar a la autoridad competente la aplicación del procedimiento de ejecución para el cobro de los resarcimientos, indemnizaciones y sanciones pecuniarias que se impongan	Oficios	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.15	Recibir de las áreas auditoras de la Auditoría Superior del Estado, los informes individuales definitivos de la Cuenta Pública 2018, con toda la documentación y comprobación necesaria para soportarlos y demás documentos que acrediten el inicio, desarrollo y conclusiones de los trabajos de la auditoría.	informes individuales definitivos	N/D	01-ene-20	18-dic-20	11	22	33	100%	100%	

1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	72	08-ene-20	18-dic-20	43	3	46	4%	64%	se determinó la suspensión de la emisión de resoluciones en los recursos de inconformidad y reconsideración, hasta en tanto se resuelva lo conducente respecto de la resolución del Tribunal de Justicia Administrativa de Nayarit, dictada en el expediente 293/2019, que tiene como ilícitos los nombramientos de los Encargados del Despacho de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y del Titular de la Unidad Jurídica.
1.1.2.3.3.08	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	36	08-ene-20	18-dic-20	18	0	18	0%	50%	
1.1.2.3.3.09	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	23	16	39	100%	100%	
1.1.2.3.3.10	Elaborar los informes previos y justificados en los juicios de amparos en los que el Auditor Superior o alguno de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado sean señalados como autoridad responsable.	Amparos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	3	3	6	100%	100%	
1.1.2.3.3.11	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje, en los conflictos que se susciten.	Demandas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.12	Instruir y substanciar los recursos de reconsideración interpuestos en contra las multas impuestas.	Acuerdos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.13	Resolver los recursos de reconsideración interpuestos en contra de las multas impuestas.	Resoluciones	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.14	Solicitar a la autoridad competente la aplicación del procedimiento de ejecución para el cobro de los resarcimientos, indemnizaciones y sanciones pecuniarias que se impongan	Oficios	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.15	Recibir de las áreas auditoras de la Auditoría Superior del Estado, los informes individuales definitivos de la Cuenta Pública 2018, con toda la documentación y comprobación necesaria para soportarlos y demás documentos que acrediten el inicio, desarrollo y conclusiones de los trabajos de la auditoría.	informes individuales definitivos	N/D	01-ene-20	18-dic-20	11	22	33	100%	100%	



1.1.2.3.3.16	Promover el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa y en su caso, penal a los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado, cuando derivado de las auditorías a cargo de ésta, no formulen las observaciones sobre las situaciones irregulares que detecten o violen la reserva de información.	IPRA y/o Denuncia	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.17	Realizar investigaciones debidamente fundadas y motivadas respecto de las conductas de los servidores públicos y particulares que puedan constituir responsabilidades administrativas.	Expedietnes	N/D	08-ene-20	18-dic-20	8	2	10	100%	100%	Los 2 que se reportan refieren a acuerdos de inicio de investigación, generados en el segundo trimestre, que por error no se incluyeron en su momento
1.1.2.3.3.18	Ordenar la práctica de visitas de verificación.	Visita	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.19	Imponer medidas de apremio	Medida de apremio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.20	Presentar denuncias penales ante la autoridad competente derivada de la fiscalización	Denuncia	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.21	Seguimiento a denuncias y/o quejas presentadas ante la Auditoría Superior del Estado.	Denuncia y/o queja	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	4	4	100%	100%	
1.1.2.3.3.22	Determinar la inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas	Acuerdo de conclusión y archivo	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	5	5	100%	100%	
1.1.2.3.3.23	Determinar la existencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas y en su caso, calificarlas.	Acuerdo de Calificación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.24	Dar vista a los Órganos Internos de Control, derivado de la determinación de posibles responsabilidades no graves.	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	14	0	14	0%	100%	
1.1.2.3.3.25	Elaborar y presentar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la autoridad substanciadora	IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	20	0	20	0%	100%	
1.1.2.3.3.26	Solicitar medidas cautelares a la autoridad substanciadora o resolutoria.	Medidas Cautelares	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.27	Impugnar la determinación de las autoridades resolutoras de abstenerse de imponer sanciones administrativas a un servidor público o particular.	Recurso de Inconformidad	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.28	Recurrir las determinaciones del Tribunal, de la Fiscalía Especializada y de cualquier otra autoridad, en términos de las disposiciones legales aplicables.	Medios de Impugnación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	

1.1.2.3.3.29	Prevenir a la Dirección Investigadora cuando se advierta que el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa no cuenta con algún o algunos de los elementos previsto en el Artículo 194 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas o que la narración de los hechos fuere oscura o imprecisa	Acuerdo de Requerimiento	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.30	Emitir acuerdo de desechamiento cuando no se atienda el acuerdo de requerimiento	Acuerdo de Desechamiento del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.31	Emitir acuerdos de admisión del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa	Acuerdo de Admisión del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	20	0	20	0%	100%	
1.1.2.3.3.32	Decretar medidas cautelares	Medidas Cautelares	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.33	Iniciar procedimientos de responsabilidad administrativa	Acuerdo de Inicio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	20	20	100%	100%	
1.1.2.3.3.34	Desahogo de audiencias iniciales derivadas procedimientos de responsabilidad administrativa	Acta de audiencia inicial	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	14	14	100%	100%	
1.1.2.3.3.35	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	8	8	100%	100%	
1.1.2.3.3.36	Imponer multas a los servidores públicos, a los particulares, personas físicas o morales, y a los terceros que no atiendan los requerimientos de información y documentación con motivo de la fiscalización superior, así como por la reincidencia en que incurran.	Multa	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.37	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	899	936	1835	100%	100%	

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

14-oct-20

1.1.2.3.3.29	Prevenir a la Dirección Investigadora cuando se advierta que el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa no cuenta con algún o algunos de los elementos previsto en el Artículo 194 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas o que la narración de los hechos fuere obscura o imprecisa	Acuerdo de Requerimiento	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.30	Emitir acuerdo de desechamiento cuando no se atiende el acuerdo de requerimiento	Acuerdo de Desechamiento del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.31	Emitir acuerdos de admisión del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa	Acuerdo de Admisión del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	20	0	20	0%	100%	
1.1.2.3.3.32	Decretar medidas cautelares	Medidas Cautelares	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.33	Iniciar procedimientos de responsabilidad administrativa	Acuerdo de Inicio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	20	20	100%	100%	
1.1.2.3.3.34	Desahogo de audiencias iniciales derivadas procedimientos de responsabilidad administrativa	Acta de audiencia inicial	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	14	14	100%	100%	
1.1.2.3.3.35	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	8	8	100%	100%	
1.1.2.3.3.36	Imponer multas a los servidores públicos, a los particulares, personas físicas o morales, y a los terceros que no atiendan los requerimientos de información y documentación con motivo de la fiscalización superior, así como por la reincidencia en que incurran.	Multa	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.37	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	899	936	1835	100%	100%	

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

14-oct-20



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.1	Remitir a la Dirección Investigadora los expedientes de auditoría	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	9	9	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.2	Integrar la Propuesta del Programa Anual de Auditorías.	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.3	Organizar, coordinar y supervisar las auditorías practicadas	Acción	N/D	08-ene-20	23-oct-20	9	14	23	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.4	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficio	N/D	04-feb-20	30-sep-20	25	60	85	100.00%	100.00%	SDC-35 OCI-1 OCD-24
1.1.2.3.1.5	Suscribir los Informes Individuales Preliminares	Informe	22	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.6	Suscribir los Informes Individual Denitivos	Informe	27	08-ene-20	31-ene-20	26	0	26	0.00%	96.29%	
1.1.2.3.1.7	Elaborar un informe trimestral de actividades	Informe	4	10-ene-20	10-dic-20	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.3.1.8	Elaborar trimestralmente los avances del Programa Operativo Anual	Informe	4	10-ene-20	10-dic-20	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.3.1.9	Proponer el Programa Operativo Anual 2019	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. FELIPE DE JESÚS ÁVILA GUTIÉRREZ  
ENCARGADO DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA

19/Octubre/2020



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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	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		
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	14	08-ene-20	18-dic-20	14	0	14	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20	2	1	3	25.00%	75.00%		
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20	6	9	15	100.00%	100.00%	9 OA (Compostela, Santiago, Ixc., San Blas, Tuxpan, SIAPA, Ixtlan del Rio, Rosamorada, Jala y Ruiz)	
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20	1	28	29	100.00%	100.00%	23 SDC y 5 OCD-A-	
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20	0	28	28	100.00%	100.00%	Se revisaron 23 SDC y 5 OCD-A	
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	18-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	14	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	14	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	14	08-ene-20	31-ene-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	8	1	9	100.00%	100.00%	Dev. Docum. Tecuala	
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	14	08-ene-20	31-ene-20	12	1	13	7.14%	92.86%		
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	2	2	100.00%	100.00%	Tuxpan y Compostela	

C.P.A. Ricardo Parra Villa  
DIRECTOR DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS

Jul-Sep/2020



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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			FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	3	08-ene-20	18-dic-20	3	0	3	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20	2	1	3	25.00%	75.00%		
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	1	0	1	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20	3	0	3	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20	11	7	18	100.00%	100.00%	(07) SDC	
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20	0	1	1	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	3	18-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	3	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	3	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	3	08-ene-20	31-ene-20	3	0	3	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	3	08-ene-20	31-ene-20	3	0	3	0.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	3	3	100.00%	100.00%		

12-oct-20

M.C.A Aída Araceli García Castillón  
Encargada de la Dirección de Auditoría  
Financiera a Poderes del Estado



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

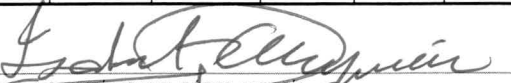
PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	5	08-ene-20	18-dic-20	5	0	5	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20	0	5	5	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20	13	25	38	100.00%	100.00%	(1) OCI (5) SDC (19) OCD
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	18-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	5	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	5	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	10	08-ene-20	31-ene-20	9	0	9	0.00%	90.00%	
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	7	0	7	0.00%	100.00%	Respecto del 2do Informe Trimestral del Avance del POA, se omitió señalar en el porcentaje acumulado el 100%.
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	10	08-ene-20	31-ene-20	9	0	9	0.00%	90.00%	Para el PAA 2019 se establecieron 10 como unidad de medida sin embargo una de esas auditorías por motivos involuntarios no se llevo a cabo.
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	4	4	100.00%	100.00%	

  
 L.C. MARÍA ISABEL PÉREZ ALEGRÍA  
 DIRECTORA DE AUDITORÍA FINANCIERA  
 A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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 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		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
<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 2018, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	16	06/01/20	29/02/20	0	16	16	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Remisión de los expedientes de auditoría a la correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018 a la Dirección Investigadora.	Expediente de Auditoría	26	15/02/19	29/02/20	17	7	24	26.92%	92.31%	Por incidencias en los siguientes aspectos: 1. Renuncia del Encargado del Despacho 2. Renuncia del Auditor Especial de Infraestructura 3. Cambio en la estructura de mandos medios y superiores de la ASEN 4. Mudanza y cambio de edificio de la ASEN 5. La Secretaria de Salud comunica pandemia por COVID-19, lo que ha limitado el desarrollo de las actividades de manera normal
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>											
1.1.2.3.1.03	Autorización de los equipos de trabajo que participaran en las auditorías.	Oficio de asignación	12	07/01/20	29/02/20	12	7	19	158.33%	158.33%	Por restructuración de los equipos y personal de nuevo ingreso se incrementó la asignación de 7 oficios, adicionales a los programados.
1.1.2.3.1.04	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres del ejercicio 2019.	Oficio	26	07/01/20	29/02/20	0	26	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05	Autorización de la muestra que seran auditadas por cada sujeto fiscalizado.	documento	15	21/01/20	29/01/20	15	2	17	13.33%	113.33%	La meta programada se incrementó en 2 auditorías a entes publico correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.06	Autorizar y proponer al Encargado del Despacho de la Auditoría Superior del Estado, los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la Cuenta Pública 2019.	Programa de auditoría	15	21/01/20	29/01/20	11	6	17	40.00%	113.33%	La meta programada se incrementó en 2 auditorías a entes publico correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020..
1.1.2.3.1.07	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría local aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	18/02/20	22/02/20	0	1	1	100.00%	100.00%	



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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 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		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO		ACUMULADO
<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 2018, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	16	06/01/20	29/02/20	16	0	16	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Remisión de los expedientes de auditoría a la correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018 a la Dirección Investigadora.	Expediente de Auditoría	26	15/02/19	29/02/20	17	7	24	26.92%	92.31%	Por incidencias en los siguientes aspectos: 1. Renuncia del Encargado del Despacho 2. Renuncia del Auditor Especial de Infraestructura 3. Cambio en la estructura de mandos medios y superiores de la ASEN 4. Mudanza y cambio de edificio de la ASEN 5. La Secretaria de Salud comunica pandemia por COVID-19, lo que ha limitado el desarrollo de las actividades de manera normal
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>											
1.1.2.3.1.03	Autorización de los equipos de trabajo que participaran en las auditorías.	Oficio de asignación	12	07/01/20	29/02/20	19	0	19	100.00%	100.00%	Por restructuración de los equipos y personal de nuevo ingreso se incrementó la asignación de 7 oficios, adicionales a los programados.
1.1.2.3.1.04	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres del ejercicio 2019.	Oficio	26	07/01/20	29/02/20	26	0	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05	Autorización de la muestra que seran auditadas por cada sujeto fiscalizado.	documento	26	21/01/20	29/01/20	26	0	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	Autorizar y proponer al Encargado del Despacho de la Auditoría Superior del Estado, los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la Cuenta Pública 2019.	Programa de auditoría	15	21/01/20	29/01/20	11	8	19	53.33%	126.67%	La meta programada se incrementó al aperturar 4 auditorías, 1 al municipio de San Pedro Lagunilla, otra al municipio de Rosamorada y 2 auditorías especiales al municipio Del Nayar. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.07	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría local aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	18/02/20	22/02/20	0	1	1	100.00%	100.00%	

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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 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		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANIT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO		ACUMULADO
1.1.2.3.1.08	Autorización de los Programas Especificos de Auditoria (PEA) (fechas programadas).	Programa especifico de auditoria	15	15/01/20	15/08/20	11	8	19	53.33%	126.67%	La meta programada se incrementó al apertura 4 auditorias, 1 al municipio de San Pedro Lagunilla, otra al municipio de Rosamorada y 2 auditorias especiales al municipio Del Nayar. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.09	Presentar al Encargado del Despacho de la Auditoria Superior del Estado el Informe del Avance del Programa Operativo Anual y un Informe de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	8	15/01/20	15/10/20	4	2	6	25.00%	75.00%	Nota.- El de actividades se reporta al Encargado de manera trimestral y el de avance se informa de manera trimestral a la Unidad Administrativa y al OIC de la ASEN.
<b>ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN</b>											
1.1.2.3.1.10	Aperturas de las auditorias: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoria, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoria y SDC.	15	25/02/20	05/08/20	11	8	19	53.33%	126.67%	Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020, se programaron apertura 15 auditorias, sin embargo se incrementó al apertura 2 auditorias a los municipios de Rosamorada y San Pedro Lagunillas, así como la apertura a 2 auditorias especiales al municipio Del Nayar.
1.1.2.3.1.11	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoria de conformidad con los programas anuales aprobados.	Cédula de instrucción	30	13/03/20	30/09/20	18	16	34	53.33%	113.33%	La meta programada se incrementó en 4 cédulas de instrucción, en función al personal contratado para atender la ampliación de las auditorias a entes publico correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
<b>ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES</b>											
1.1.2.3.1.12	Análisis y autorización de los Informes Individuales Preliminares, de la fiscalización de la Cuenta Pública 2019, formulado por la Dirección de Auditoria, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoria Superior del Estado.	Informes Individuales Preliminares	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	La meta programada se incrementó en 2 auditorias a entes publico correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.13	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	La meta programada se incrementó en 2 auditorias a entes publico correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.14	Formular y proponer al Encargado del Despacho de la Auditoria Superior del Estado, el Programa Operativo Anual 2021.	Programa	1	09/10/20	15/10/20	0	1	1	100.00%	100.00%	



**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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 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		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.15	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2019, para su presentación oficial al Encargado del Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informes Individuales Definitivos	15	21/10/20	20/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstanciada de visita	N/D	07/01/20	20/12/20	0	5	5	100.00%	100.00%	

NOTA.- CON RESPECTO A LAS ACTIVIDADES REPORTADAS EN EL PRIMER TRIMESTRE, MISMAS QUE NO CORRESPONDEN A LAS QUE SE REPORTAN EN EL SEGUNDO TRIMESTRE, SE HACE ACLARA QUE LA ANTERIOR AUDITORA ESPECIAL POR EQUIVOCACIÓN ELABORÓ SU REPORTE DE INFORME TRIMESTRAL UTILIZANDO EL FORMATO DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL, POR LAS PREMURAS DE SU ENTREGA RECEPCIÓN.

ING. ALFONSO HERRERA SANTANA  
AUDITOR ESPECIAL DE INFRAESTRUCTURA



**ASEN**  
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO		ACUMULADO
<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 2018, para su presentación oficial al Auditor Especial de Infraestructura.	Informe Individual Definitivo	16		06/01/20	29/02/20	16	0	16	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Integración de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018.	Expediente de Auditoría	26		15/02/19	29/02/20	17	7	24	26.92%	92.31%	Por incidencias en los siguientes aspectos: 1. Renuncia del Encargado del Despacho 2. Renuncia del Auditor Especial de Infraestructura 3. Cambio en la estructura de mandos medios y superiores de la ASEN 4. Mudanza y cambio de edificio de la ASEN 5. La Secretaría de Salud comunica pandemia por COVID-19, lo que ha limitado el desarrollo de las actividades de manera normal
<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	12		07/01/20	29/02/20	19	0	19	100.00%	100.00%	Por reestructuración de los equipos y personal de nuevo ingreso se incrementó la asignación de 7 oficios, adicionales a los programados.
1.1.2.3.1.04	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	26		07/01/20	29/02/20	26	0	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas (muestras de auditoría).	documento	26		21/01/20	29/01/20	26	0	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2019.	Programa de auditoría	15		21/01/20	29/01/20	11	8	19	53.33%	126.67%	La meta programada se incrementó al aperturar 4 auditorías, 1 al municipio de San Pedro Lagunilla, otra al municipio de Rosamorada y 2 auditorías especiales al municipio Del Nayar. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.07	Actualización de las guías de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	1		18/02/20	22/02/20	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.08	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1		18/02/20	22/02/20	1	0	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.09	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	15		15/01/20	15/08/20	11	8	19	53.33%	126.67%	La meta programada se incrementó al aperturar 4 auditorías, 1 al municipio de San Pedro Lagunilla, otra al municipio de Rosamorada y 2 auditorías especiales al municipio Del Nayar. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.
1.1.2.3.1.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4		15/01/20	15/10/20	2	1	3	25.00%	75.00%	


**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020**  
**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.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
<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 los órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	15	25/02/20	05/08/20	11	8	19	53.33%	126.67%	Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020, se programaron aperturar 15 auditorías, sin embargo se incrementó al aperturar 2 auditorías a los municipios de Rosamorada y San Pedro Lagunillas, así como la apertura a 2 auditorías especiales al municipio Del Nayar.	
1.1.2.3.1.12	Análisis y revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	553	13/03/20	30/09/20	266	317	583	57.32%	105.42%	La meta programada se incrementó al aperturar 4 auditorías, 1 al municipio de San Pedro Lagunilla, otra al municipio de Rosamorada y 2 auditorías especiales al municipio Del Nayar. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.	
1.1.2.3.1.13	Seguimiento de las auditorías	Cédula de instrucción	30	13/03/20	30/09/20	18	16	34	53.33%	113.33%	La meta programada se incrementó en 4 cédulas de instrucción, en función al personal contratado para atender la ampliación de las auditorías a entes público correspondiendo al Municipio de Rosamorada y San Pedro Lagunilla. Con respecto al primer trimestre (enero-marzo) de 2020.	
<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	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2021.	Programa	1	09/10/20	15/10/20	0	1	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.17	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2018, para la entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Definitivos	15	21/10/20	20/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstanciada de visita	N/D	07/01/20	20/12/20	0	5	5	100.00%	100.00%		


  
**ING. PACO RAÚL ROSAS MALDONADO**
DIRECTOR DE AUDITORÍA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y  
MUNICIPAL



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

### AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

#### Avance del Tercer Trimestre de 2020

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		ACUM. TRIM. ANT.	REALIZADO	AVANCE DE CUMPLIMIENTO			OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TÉRMINO		EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
<b>Etapa de Emisión de Informe Definitivo del ejercicio (2018)</b>												
1.1.2.3.1.01	Supervisar y autorizar los análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización correspondiente a la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%		
1.1.2.3.1.02	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones de la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%		
1.1.2.3.1.03	Autorización y supervisión de los proyectos de informes individuales definitivos de la cuenta pública del ejercicio 2018 para la entrega al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyectos de Informes Individuales Definitivos	21	feb-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%		
1.1.2.3.1.04	Supervisar y autorizar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria por los sujetos fiscalizados en el periodo de la solventación de la revisión a la cuenta pública 2018.	Oficio	N/D	ene-2020	feb-2020	4	0	4	0%	100%		
1.1.2.3.1.05	Coordinar y verificar la Integración de Expedientes de Auditoría físico y digital.	Expediente	21	mar-2020	mar-2020	21	0	21	0%	100%		
1.1.2.3.1.06	Realizar oficio de entrega de expedientes de auditoría a la Coordinación General de Planeación para su archivo, tanto de manera física como digital.	Oficio	21	abr-2020	jun-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior	
<b>Etapa de Seguimiento a los Informes Definitivos (2018)</b>												
1.1.2.3.1.07	Autorizar las visitas de seguimiento al ente auditado a fin de verificar la atención a las recomendaciones emitidas.	Acta de verificación	30	mar-2020	may-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no se realizo la actividad programada.	
1.1.2.3.1.08	Supervisar y coordinar el análisis de los argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para atender las recomendaciones del Informe Individual Definitivo.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	21	21	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, la actividad se realizo en el tercer trimestre 2020.	
1.1.2.3.1.09	Autorización del pronunciamiento del auditor y jefe de departamento sobre las respuestas emitidas por los sujetos fiscalizados.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	21	21	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, la actividad se realizo en el tercer trimestre 2020.	
1.1.2.3.1.10	Autorizar los oficios de requerimiento de atención de las Recomendaciones que no fueron atendidas del Informe Individual Definitivo.	Oficio de requerimiento de atención de recomendaciones	N/D	may-2020	may-2020	0	2	2	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se desarrollara entre el tercer y cuarto trimestre 2020.	
<b>Etapa de Planeación de los trabajos de fiscalización al ejercicio 2019</b>												
1.1.2.3.1.11	Elaboración del Programa Anual de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la Cuenta Pública y someter a consideración de la Auditoría General.	Programa	1	ene-2020	ene-2020	1	0	1	0%	100%		
1.1.2.3.1.12	Supervisar la actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes).	Integración de expediente	10	ene-2020	jul-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior	
1.1.2.3.1.13	Someter a su autorización y elaboración de oficios de Comisión (asignación) de auditorías.	Oficio de Comisión	6	feb-2020	feb-2020	6	0	6	0%	100%		
1.1.2.3.1.14	Autorizar las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría.	Programa de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	6	0	6	0%	100%		
1.1.2.3.1.15	Actualización de las guías de procedimientos generales de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía general de auditoría	1	mar-2020	mar-2020	0	1	1	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, la actividad se realizo en el tercer trimestre 2020.	





# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

### AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 Avance del Segundo Trimestre de 2020

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		ACUM. TRIM. ANT.	REALIZADO EN EL PERIODO	AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TÉRMINO			ACUMULADO	EN EL PERIODO		
<b>Etapa de Ejecución de los Trabajos de Fiscalización</b>											
1.1.2.3.1.16	Someter a autorización las órdenes de auditoría.	Suministro de información SIGA	6	feb-2020	feb-2020	3	2	5	100%	83%	Se modificara el PAA 2020 dando de baja la revision de Desempeño al Poder Judicial.
1.1.2.3.1.17	Supervisar las aperturas de la Auditoría. (Visita domiciliaria).	Acta de inicio	6	ene-2020	sep-2020	3	2	5	100%	83%	Se modificara el PAA 2020 dando de baja la revision de Desempeño al Poder Judicial.
1.1.2.3.1.18	Verificar la entrega a los sujetos fiscalizados de las órdenes de auditoría, para determinar la fecha de recepción de documentación inicial.	Acuse de orden de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	3	2	5	100%	83%	Se modificara el PAA 2020 dando de baja la revision de Desempeño al Poder Judicial.
1.1.2.3.1.19	Supervisar y participar en la aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	6	jun-2020	sep-2020	0	3	3	100%	50%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se concluire al 4to trimestre 2020.
1.1.2.3.1.20	Someter a autorización las órdenes de visita de verificación.	Orden	N/D	ene-2020	oct-2020	0	3	3	100%	100%	
<b>Etapa de Emisión de Informe Preliminar</b>											
1.1.2.3.1.21	Presentar a revisión el proyecto de informe individual preliminar (IIP), a la Auditoría General por conducto de la Coordinación Genera de Planeación.	Proyecto de informe individual preliminar	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.22	Atender las recomendaciones de corrección en su caso, realizadas por a Coordinación Genera de Planeación, al proyecto de informe individual preliminar.	Proyecto de informe individual preliminar con sugerencias de modificación.	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.23	Firmar los Proyectos del Informe Individual Preliminar de la Fiscalización a los entes públicos.	Proyecto de IIP, firmado	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.24	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	6	jul-2020	nov-2020	0	0	0	0%	0%	
<b>Actividades especiales</b>											
1.1.2.3.1.25	Participación en la jornada regional de la evaluación y cumplimiento gubernamental	Oficio de comisión	1	mar-2020	mar-2020	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.1.26	Participación en la elaboración de la planeación estratégica institucional.	Documento	1	ene-2020	mar-2020	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.1.27	Informe del avance del programa anual de actividades (POA)	Avance del PAA (POA)	4	ene-2020	oct-2020	2	1	3	100%	75%	

L.C. Héctor Manuel Navarro Rodríguez  
Auditor Especial de Evaluación al Desempeño



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.1.3.1	Llevar a cabo un diagnóstico para identificar las necesidades de capacitación del personal de la Auditoría Superior.	Diagnostico	1	Febrero	Marzo	0	1	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.1.3.2	Elaborar el programa de capacitación con el propósito de contribuir al desarrollo de habilidades técnicas y profesionales del personal de la Auditoría Superior.	Programa	1	Marzo	Marzo	0	1	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.1.3.3	Ejecutar el programa de capacitación con el propósito de contribuir al desarrollo de habilidades técnicas y profesionales del personal de la Auditoría Superior.	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	2	4	6	100.00%	100.00%	Se realizaron las actividades de capacitación siguientes; PBR, Composición de Estados Financieros, Administración de Bienes Patrimoniales, Ley de Disciplina Financiera.	
1.1.2.1.3.4	Ejecutar en coordinación con la Auditoría Superior de la Federación el programa de capacitación compartida para el ejercicio 2020.	Cursos	No definido	Abril	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	Actividad reprogramada al próximo trimestre, debido a la contingencia de salud la ASF no ha definido su Programa de Capacitación.	

  
 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO  
 DIRECTORA DEL ICADEFIS



H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORÍA ESPECIAL DE EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

Avance del 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 Evaluación al Desempeño.
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
<b>Etapas de Emisión de Informe Definitivo del ejercicio (2018)</b>											
1.1.2.3.1.01	Verificar los análisis reevaluados por los auditores de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización correspondiente a la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.3.1.02	Verificar la realización de las cédulas de solventaciones de observaciones de la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.3.1.03	Supervisión de los proyectos de informes individuales definitivos de la cuenta pública del ejercicio 2018 para la entrega al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyectos de Informes Individuales Definitivos	21	feb-2020	feb-2020	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.3.1.04	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria por los sujetos fiscalizados en el periodo de la solventación de la revisión a la cuenta pública 2018.	Oficio	N/D	ene-2020	mar-2020	2	0	2	100%	100%	
1.1.2.3.1.05	Verificar la Integración de Expedientes de Auditoría físico y digital.	Expediente	21	mar-2020	may-2020	15	6	21	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se realizará después de la fecha programada
1.1.2.3.1.06	Proponer el oficio de entrega de expedientes de auditoría a la Coordinación General de Planeación para su archivo, tanto de manera física como digital.	Oficio	1	abr-2020	jun-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior
<b>Etapas de Seguimiento a los Informes Definitivos (2018)</b>											
1.1.2.3.1.07	Verificar la realización de las visitas de seguimiento al ente auditado a fin de verificar la atención a las recomendaciones emitidas.	Acta de verificación	30	mar-2020	may-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no será posible realizar esta actividad
1.1.2.3.1.08	Supervisar y coordinar el análisis de los argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para atender las recomendaciones del Informe Individual Definitivo.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	15	15	100%	71%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se realizará después de la fecha programada
1.1.2.3.1.09	Revisar el pronunciamiento del auditor y jefe de departamento sobre las respuestas emitidas por los sujetos fiscalizados.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	15	15	100%	71%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se realizará después de la fecha programada
1.1.2.3.1.10	Revisar los oficios de requerimiento de atención de las Recomendaciones que no fueron atendidas del Informe Individual Definitivo.	Oficio de requerimiento de atención de recomendaciones	N/D	may-2020	may-2020	0	15	15	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se realizará después de la fecha programada
<b>Etapas de Planeación de los trabajos de fiscalización al ejercicio 2019</b>											
1.1.2.3.1.11	Proponer el Programa Anual de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la Cuenta Pública y someter a consideración de la Auditoría General.	Programa	1	ene-2020	ene-2020	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.1.12	Supervisar la actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes).	Integración de expediente	10	ene-2020	jul-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior
1.1.2.3.1.13	Someter a su autorización y elaboración de oficios de Comisión (asignación) de auditorías.	Oficio de Comisión	6	feb-2020	feb-2020	5	0	5	0%	83%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se ajusto en una revisión menos a la programada
1.1.2.3.1.14	Proponer las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría.	Programa de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	5	0	5	0%	83%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se ajusto en una revisión menos a la programada
1.1.2.3.1.15	Supervisar la actualización de las guías de procedimientos generales de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía general de auditoría	1	mar-2020	mar-2020	1	0	1	0%	100%	



H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT  
AUDITORÍA ESPECIAL DE EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

Avance del 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 Evaluación al Desempeño.
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.					

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
<b>Etapas de Ejecución de los Trabajos de Fiscalización</b>											
1.1.2.3.1.16	Someter a autorización las órdenes de auditoría	Suministro de información SIGA	6	feb-2020	jul-2020	5	0	5	0%	83%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se ajusto en una revisión menos a la programada
1.1.2.3.1.17	Supervisar las aperturas de la Auditoría. (Visita domiciliaria).	Acta de inicio	6	ene-2020	sep-2020	5	0	5	0%	83%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se ajusto en una revisión menos a la programada
1.1.2.3.1.18	Verificar la entrega a los sujetos fiscalizados de las órdenes de auditoría, para determinar la fecha de recepción de documentación inicial.	Acuse de orden de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	5	0	5	0%	83%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19 esta actividad se ajusto en una revisión menos a la programada
1.1.2.3.1.19	Supervisar y participar en la aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	6	jun-2020	sep-2020	0	5	5	100%	83%	
1.1.2.3.1.20	Someter a autorización las órdenes de visita de verificación.	Orden	N/D	mar-2020	oct-2020	0	4	4	100%	100%	
<b>Etapas de Emisión de Informe Preliminar</b>											
1.1.2.3.1.21	Presentar a revisión el proyecto de informe individual preliminar (IIP), a la Auditoría General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyecto de informe individual preliminar	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.22	Atender las recomendaciones de corrección en su caso, realizadas por a Coordinación General de Planeación, al proyecto de informe individual preliminar.	Proyecto de informe individual preliminar con sugerencias de modificación.	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.23	Firmar los Proyectos del Informe Individual Preliminar de la Fiscalización a los entes públicos.	Proyecto de IIP, firmado	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.24	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	6	jul-2020	nov-2020	0	0	0	0%	0%	
<b>Actividades especiales</b>											
1.1.2.3.1.25	Participación en la jornada regional de la evaluación y cumplimiento gubernamental	Oficio	1	mar-2020	mar-2020	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.1.26	Participación en la elaboración de la planeación estratégica institucional.	Documento	1	ene-2020	mar-2020	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.1.27	Informe del avance del programa anual de actividades (POA)	Avance del PAA (POA)	4	ene-2020	sep-2020	2	1	3	100%	75%	

Mtro. Luis Maximino Hernández Patiño  
Director de Evaluación al Desempeño

**ASEN**AUDITORIA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAVARRA

PODER LEGISLATIVO

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

GRUPO FUNCIONAL: GOBIERNO		FUNCION:	LEGISLACIÓN
SUBFUNCION: FISCALIZACIÓN		PROGRAMA:	MEJORA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
SUBPROGRAMA: FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN		UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:			

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.1	Levar a cabo un diagnóstico para identificar las necesidades y prioridades de capacitación de los sujetos fiscalizables.	Diagnostico	1	Abril	Mayo	0	1	1	100.00%	100.00%	Se llevó a cabo la Detección de Necesidades de Capacitación a las Administraciones Públicas Municipales.
1.1.2.2.3.2	Promover la capacitación objetiva y puntual de los sujetos fiscalizables de conformidad con las necesidades y prioridades de capacitación detectadas.	Cursos	Indefinido	Abril	Noviembre	3	4	7	100.00%	100.00%	Se llevó a cabo la Jornada de Capacitación Multidisciplinaria dirigida a los Entes Públicos Estatales.
1.1.2.2.3.3	Realizar actividades de capacitación dirigidas a los sujetos fiscalizables, vinculadas con temas sustantivos en materia anticorrupción con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública en las administraciones municipales e instituciones públicas estatales.	Cursos	Indefinido	Abril	Noviembre	3	4	7	100.00%	100.00%	Se llevó a cabo la Jornada de Capacitación Multidisciplinaria dirigida a los Entes Públicos Estatales.

  
 LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO  
 DIRECTORA DEL ICADEFIS



**ASEN**

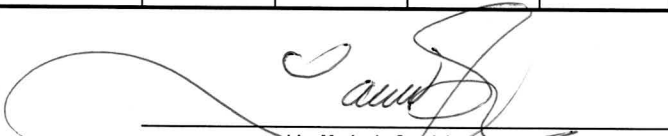
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE HIDALGO

CDER LEGISLATIVO

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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Participar en las sesiones del Comité de Transparencia y auxiliar al Presidente en los asuntos de su competencia.	Documento	12	02/01/2020	18/12/2020	4	0	4	0.00%	33.33%	Por un error involuntario en el segundo trimestre no se informo lo acumulado del trimestre anterior

  
 Lic. María de Guadalupe Azueta Sandoval  
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



# ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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:	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		

	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANI	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.01	Planear en particular las Auditorías del área.	Documento	N/D	8/01/20	18/12/20	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.02	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	11/02/20	18/12/20	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.03	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	8/01/20	18/12/20	0	6	6	100.00%	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	8/01/20	18/12/20	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	8/01/20	18/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.06	Elaborar los Resultados Individuales Preliminar	Suministro de Información	N/D	8/01/20	18/12/20	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	8/01/20	18/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.08	Elaborar los Resultados Individuales Definitivo	Suministro de Información	N/D	8/01/20	18/12/20	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	8/01/20	18/12/20	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	8/01/20	18/12/20	6	10	16	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.11	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	2/01/20	15/10/20	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.2.12	Formular el Programa Operativo Anual 2021 del Órgano Interno de Control.	Documento	1	1/10/20	12/10/20	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	2/01/20	31/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D	2/01/20	31/12/20	4	1	5	100.00%	100.00%	En el segundo trimestre se omitió informar, lo correspondiente al acumulado del 1 trimestre



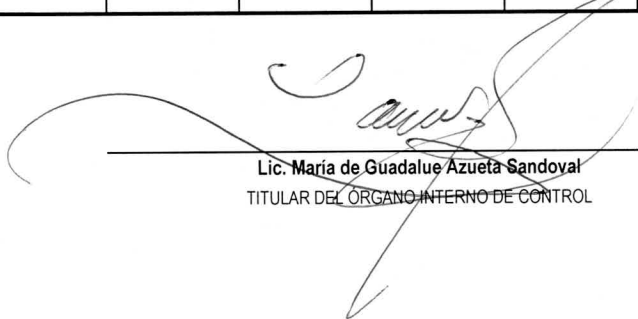
**ASEN**

AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER EJECUTIVO

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

1.1.2.1.2.15	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas de la ASEN.	Intervención	N/D	2/01/20	31/12/20	5	3	8	100.00%	100.00%	El dato incluido en el periodo corresponde al segundo trimestre, por omisión no se reporto en el trimestre correspondiente.
1.1.2.1.2.16	Participar en el ámbito de su competencia, en los procedimientos administrativos.	Acuerdos	N/D	2/01/20	31/12/20	0	1	1	100.00%	100.00%	

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. María de Guadalupe Azueta Sandoval**  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



# ASEN

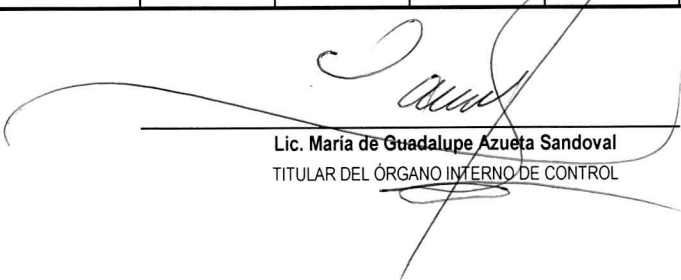
AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

ESTADO DE NAYARIT

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 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:	Órgano Interno de Control
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes		

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

  
 Lic. María de Guadalupe Azueta Sandoval  
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Elaborar los Informes de Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública.	Reporte	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del Presupuesto Anual	Documento	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.03	Coordinar el proceso de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte.	Reporte Trimestral	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.04	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales necesarias para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	4	3	7	100%	100%	
1.1.2.3.4.05	Controlar y ejecutar el ejercicio presupuestal	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.06	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	6	3	9	25%	75%	
1.1.2.3.4.07	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos y verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.08	Llevar la información financiera mediante herramienta informática.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	6	3	9	25%	75%	
1.1.2.3.4.09	Elaborar y difundir la información financiera en la página de internet de la institución.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	2	1	3	25%	75%	
1.1.2.3.4.10	Elaborar los nombramientos del personal.	Nombramiento	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	25	5	30	100%	100%	
1.1.2.3.4.11	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	Enero	Enero	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.4.12	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles.	Inventario	2	Junio	Diciembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.13	Llevar el control de altas y bajas de bienes muebles.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	6	3	9	25%	75%	



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.14	Formular y someter al acuerdo del Auditor Superior, los sistemas de administración y manuales de procedimientos para la organización de los recursos, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	5	0	5	0%	100%	
1.1.2.3.4.15	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Informe	1	Enero	Enero	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.3.4.16	Administración, actualización y desarrollo de sistemas WEB	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	
1.1.2.3.4.17	Atención a usuarios sobre el uso de equipos, sistemas y servicios.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	240	60	300	100%	100%	
1.1.2.3.4.18	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de tecnologías.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	150	60	210	100%	100%	
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	
1.1.2.3.4.20	Diseño, desarrollo y mantenimiento de sistemas informáticos.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	180	90	270	100%	100%	
1.1.2.3.4.21	Respaldo de la información institucional almacenada en servidores	Respaldo Físico	365	Enero	Diciembre	180	90	270	25%	75%	

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

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

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

GRUPO FUNCIONAL: GOBIERNO	1. Gobierno	FUNCIÓN:	LEGISLACIÓN
SUBFUNCIÓN: FISCALIZACIÓN	2. Fiscalización	PROGRAMA:	RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN
SUBPROGRAMA: PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ICADEFIS	1. Rendición de Cuentas.	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Transparencia y Acceso a la Información
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.01	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		01/04/2020	31/12/2020	2	1	3	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento	N/D		01/04/2020	31/12/2020	11	4	15	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento	N/D		01/04/2020	31/12/2020	10	4	14	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento	N/D		01/04/2020	31/12/2020	7	6	13	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.05	Recibir y responder los recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento	N/D		01/04/2020	31/12/2020	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a la información que requiera.	Documento	6		01/04/2020	10/11/2020	1	2	3	33.33%	50.00%	se remitió el segundo informe bimestral hasta el 28 de julio del presente año debido a complicaciones de carácter organizacional para la presentación del mismo y de la contingencia de salud de COVID.
1.1.2.1.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia.	Documento	12		01/04/2020	31/12/2020	4	1	5	8.33%	41.67%	Debido a la contingencia no se han realizado sesiones periódicamente.

Nota: Lo correspondiente al acumulado trimestres anteriores corresponde al acumulado del primer y segundo trim. que por error involuntario no se reportó en el segundo trimestre 2020, así mismo se corrigieron los porcentajes de avance de cumplimiento del periodo y acumulado del segundo trimestre, los cuales también fueron reportados erróneamente. Quedando en este tercer trimestre subsanadas las irregularidades reportadas en periodos anteriores.



LIC. ELIZABETH RIVERA MARMOLEJO

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