

# CUENTA PÚBLICA

INFORMACIÓN RELATIVA  
A LOS MESES DE  
ENERO – DICIEMBRE

EJERCICIO 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

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



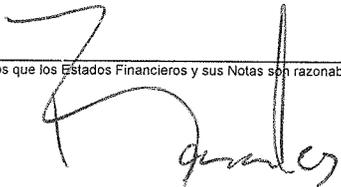
# INFORMACIÓN CONTABLE

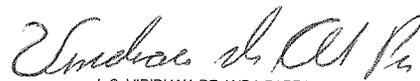
Cuenta Pública 2016  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	326,834.64	890,244.34	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	126,410.98	198,218.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	56,097.59	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>326,834.64</b>	<b>946,341.93</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>126,410.98</b>	<b>198,218.85</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	4,200,943.55	3,766,030.77	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>126,410.98</b>	<b>198,218.85</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>4,200,943.55</b>	<b>3,766,030.77</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,527,778.19</b>	<b>4,712,372.70</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>4,401,367.21</b>	<b>4,514,153.85</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	167,163.06	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,234,204.15	4,514,153.85
			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
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>4,401,367.21</b>	<b>4,514,153.85</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>4,527,778.19</b>	<b>4,712,372.70</b>

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

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

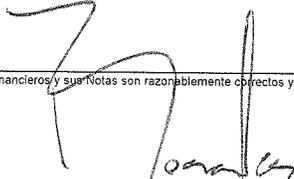
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	2,411,520.58	1,885,852.55	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	54,880,003.75	36,191,622.80
Impuestos	0.00	0.00	Servicios Personales	47,571,679.55	30,534,246.25
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Materiales y Suministros	2,597,020.00	1,870,132.95
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	Servicios Generales	4,711,304.20	3,787,243.60
Derechos	2,411,520.58	1,885,852.55			
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
			Ayudas Sociales	0.00	0.00
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	52,635,646.23	41,600,640.14	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	8,441,058.56	6,242,778.56	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	44,194,587.67	35,357,861.58	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
			Donativos	0.00	0.00
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	452.14	305.84	Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Ingresos Financieros	452.14	305.84			
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00	Participaciones	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00	Aportaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00	Convenios	0.00	0.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	55,047,618.95	43,486,798.53			
			<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0.00	0.00
			Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
			Costo por Coberturas	0.00	0.00
			Ayudas Financieras	0.00	0.00
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	0.00	0.00
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
			Provisiones	0.00	0.00
			Disminución de Inventarios	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
			Otros Gastos	0.00	0.00
			<b>Inversión Pública</b>	0.00	0.00
			Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	54,880,003.75	36,191,622.80
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	167,615.20	7,295,175.73

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

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

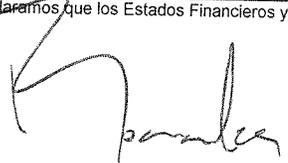
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

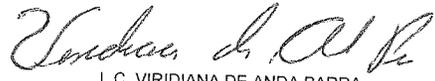
Cuenta Pública 2016  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	<b>0.00</b>	<b>4,514,153.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,514,153.85</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	4,514,153.85	0.00	0.00	4,514,153.85
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>0.00</b>	<b>4,514,153.85</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,514,153.85</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>-279,949.70</b>	<b>167,163.06</b>	<b>0.00</b>	<b>-112,786.64</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	167,163.06	0.00	167,163.06
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-279,949.70	0.00	0.00	-279,949.70
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>0.00</b>	<b>4,234,204.15</b>	<b>167,163.06</b>	<b>0.00</b>	<b>4,401,367.21</b>

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

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

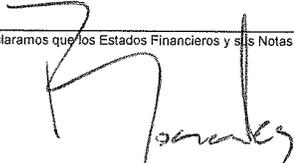
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

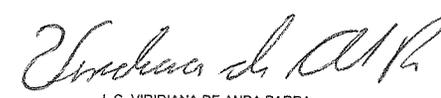
Cuenta Pública 2016  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>619,507.29</b>	<b>434,912.78</b>	<b>PASIVO</b>	<b>0.00</b>	<b>71,807.87</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>619,507.29</b>	<b>0.00</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>71,807.87</b>
Efectivo y Equivalentes	563,409.70	0.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	71,807.87
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,097.59	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>434,912.78</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	434,912.78	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>167,163.06</b>	<b>279,949.70</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	<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>167,163.06</b>	<b>279,949.70</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	167,163.06	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	279,949.70
			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

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

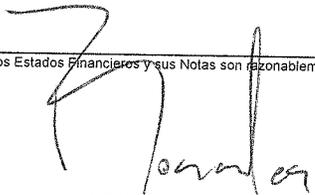
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>			<b>Origen</b>		
Impuestos	55,047,166.81	55,121,802.44	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Derechos	2,411,520.58	2,236,186.46			
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	<b>Aplicación</b>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	434,912.78	771,119.62
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	Bienes Muebles	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	434,912.78	771,119.62
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00		0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	8,441,058.56	7,485,923.00	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	-434,912.78	-771,119.62
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	45,084,587.67			
Otros Orígenes de Operación	0.00	315,105.31	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Aplicación</b>			<b>Origen</b>		
Servicios Personales	55,175,663.73	53,702,701.80	Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Materiales y Suministros	47,571,679.55	45,881,912.44	Interno	0.00	0.00
Servicios Generales	2,597,020.00	2,085,597.62	Externo	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,711,304.18	4,735,191.74	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00			
Transferencias y Subvenciones	0.00	0.00	<b>Aplicación</b>		
Ayudas Sociales	0.00	0.00	Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	Interno	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	Externo	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00			
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00			
Aportaciones	0.00	0.00	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	-563,409.70	647,981.02
Convenios	0.00	0.00			
Otras Aplicaciones de Operación	295,660.00	0.00	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	890,244.34	242,263.32
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	-128,496.92	1,419,100.64	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	326,834.64	890,244.34

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

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

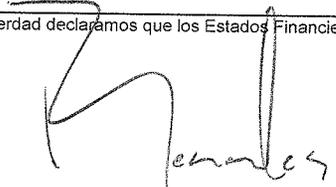
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

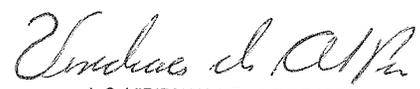
Cuenta Pública 2016  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>946,341.93</b>	<b>116,964,576.23</b>	<b>117,584,083.52</b>	<b>326,834.64</b>	<b>-619,507.29</b>
Efectivo y Equivalentes	890,244.34	58,731,969.59	59,295,379.29	326,834.64	-563,409.70
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,097.59	58,232,606.64	58,288,704.23	0.00	-56,097.59
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>3,766,030.77</b>	<b>434,912.78</b>	<b>0.00</b>	<b>4,200,943.55</b>	<b>434,912.78</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	3,766,030.77	434,912.78	0.00	4,200,943.55	434,912.78
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>4,712,372.70</b>	<b>117,399,489.01</b>	<b>117,584,083.52</b>	<b>4,527,778.19</b>	<b>-184,594.51</b>

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

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

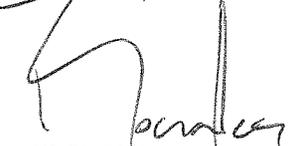
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	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>198,218.85</b>	<b>126,410.98</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>198,218.85</b>	<b>126,410.98</b>

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

  
 LIC. ERNESTO ALONSO-ROSALES RAMOS  
 DIRECTOR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

  
 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



Cuenta Pública  
Informe sobre Pasivos Contingentes  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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

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



## **CUENTA PÚBLICA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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



## A) NOTAS DE DESGLOCE

### I).- Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

#### Efectivo y equivalentes

##### 1.- Fondos de afectación específica

##### Bancos

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de cuentas bancarias en moneda nacional asciende a \$326,834.64 (trescientos veintiséis mil ochocientos treinta y cuatro pesos 64/100 m.n.) disponible en institución bancaria.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

##### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

##### 2.- Por tipo de contribución.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no cuenta con derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre de 2016.

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit al 31 de diciembre de 2016 no cuenta con derecho de recibir efectivo o equivalentes a corto o largo plazo.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

##### 4.- Bienes disponibles para su transformación.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no cuenta con bienes disponibles para su transformación ya que no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes al 31 de diciembre de 2016.

##### 5.- Cuenta de Almacén

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no posee almacén de bienes de transformación y/o consumo al 31 de diciembre de 2016.

#### Inversiones Financieras

##### 6.- Inversiones financieras en fideicomisos.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras en fideicomisos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

##### 7. Saldos de participaciones y aportaciones de capital.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo participaciones y aportaciones de capital durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

##### 8.- Bienes muebles e inmuebles.

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

Durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$416,270.78 (cuatrocientos dieciséis mil doscientos setenta pesos 78/100 m.n.), como a continuación se detalla:



Muebles de oficina y estantería por \$25,329.97 (veinticinco mil trescientos veintinueve pesos 97/100 m.n.); Equipo de cómputo y de tecnologías de la información por \$128,371.10 (ciento veintiocho mil trescientos setenta y un pesos 10/100 m.n.); Otros mobiliarios y equipos de administración por \$14,559.01 (catorce mil quinientos cincuenta y nueve pesos 01/100 m.n.); Vehículos y equipo terrestre por \$257,557.00 (doscientos cincuenta y siete mil quinientos cincuenta y siete pesos 00/100 m.n.) y Equipo de comunicación y telecomunicación por \$9,095.70 (nueve mil noventa y cinco pesos 70/100 m.n.).

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	25,329.97
EQUIPO DE COMPUTACION	128,371.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	257,557.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9,095.70
TOTAL	\$ 434,912.78

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de los bienes muebles propiedad de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit es de \$4,200,943.55 (cuatro millones doscientos mil novecientos cuarenta y tres pesos 55/100 m.n.), cual se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	414,778.64
EQUIPO DE COMPUTACION	835,074.15
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	176,088.44
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	2,702,957.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	72,045.32
TOTAL	4,200,943.55

#### 9.- Activos intangibles y diferidos.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes intangibles al 31 de diciembre de 2016.

#### Estimaciones y Deterioros

#### 10. Criterios utilizados para las Estimaciones.

Los bienes que integran el inventario físico de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit se realiza periódicamente la inspección del estado físico, con el propósito de detectar deterioros y necesidades.

#### Otros Activos

#### 11. Otros activos circulantes y no circulantes

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones por concepto de Otros Activos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

#### Pasivo

#### 1.- Relación de cuentas y documentos por pagar.

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo en Cuentas por pagar a corto plazo, es decir, menor a un año; corresponde un importe de \$126,410.98 (ciento veintiséis mil cuatrocientos diez pesos 98/100 m.n.).

#### 2.- Fondos de bienes de terceros en administración

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes de terceros en administración al 31 de diciembre de 2016.



### 3.- Pasivos diferidos

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no presento saldos en pasivos diferidos al 31 de diciembre de 2016.

### II).- Notas al Estado de Actividades

#### Ingresos de Gestión

##### 1.- De los rubros de ingresos de gestión

Los ingresos recibidos en la Auditoría Superior del Estado de Nayarit al 31 de diciembre de 2016 ascienden a \$55,047,618.95 (cincuenta y cinco millones cuarenta y siete mil seiscientos dieciocho pesos 95/100 m.n.).

Integrado en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas \$44,194,587.67 (cuarenta y cuatro millones ciento noventa y cuatro mil quinientos ochenta y siete pesos 67/100 m.n.); Derechos \$2,411,520.58 (dos millones cuatrocientos once mil quinientos veinte pesos 58/100 m.n.); Participaciones y Asignaciones \$8,441,058.56 (ocho millones cuatrocientos cuarenta y un mil cincuenta y ocho pesos 56/100 m.n.); Ingresos financieros \$452.14 (cuatrocientos cincuenta y dos pesos 14/100 m.n.).

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### 1.- Gastos y Otras Pérdidas.

Durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$54,880,003.75 (cincuenta y cuatro millones ochocientos ochenta mil tres pesos 75//100 m.n.).

Integrado por Servicios personales \$47,571,679.55 (cuarenta y siete millones quinientos setenta y un mil seiscientos setenta y nueve pesos 55/100 m.n.); Materiales y suministros \$2,597,020.00 (dos millones quinientos noventa y siete mil veinte pesos 00/100 m.n.) y Servicios generales \$4,711,304.20 (cuatro millones setecientos once mil trescientos cuatro pesos 20/100 m.n.).

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 se tuvo un subejercicio por la cantidad de \$337,121.33 (trescientos treinta y siete mil ciento veintitún pesos 33/100 m.n.) correspondiente a ingresos por concepto de Derechos, así como ingreso por el siniestro de camioneta propiedad de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit por un importe de \$114,950.00 (ciento catorce mil novecientos cincuenta pesos 00/100 m.n.), mismos que fueron ejercidos durante el ejercicio fiscal 2016.

### III).- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### 1.- Modificaciones al Patrimonio contribuido.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit ha generado Patrimonio por la cantidad de \$4,514,153.85 (cuatro millones quinientos catorce mil ciento cincuenta y tres pesos 85/100 m.n.) en ejercicios anteriores, y durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$434,912.78 (cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos doce pesos 78/100 m.n.).

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

#### Efectivo y equivalentes

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

El saldo al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

Concepto	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$326,834.64
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$326,834.64</b>



**PODER LEGISLATIVO**

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

Se realizaron adquisiciones de bienes muebles durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 como se detalla a continuación:

Concepto	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO	25,329.97
EQUIPO DE COMPUTACION	128,371.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	257,557.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9,095.70
<b>TOTAL</b>	<b>\$434,912.78</b>

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones de bienes inmuebles durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

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

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>55,314,916.51</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>434,912.78</b>
Mobiliario y equipo de administración	168,260.08	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	257,557.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,095.70	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</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 u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>54,880,003.73</b>

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

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016			
(Cifras en pesos)			
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>			<b>55,047,166.81</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>			
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>			<b>0.00</b>
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>			<b>55,047,166.81</b>



## B) NOTAS DE MEMORIA

- a) Cuentas de orden contables  
No aplica
  
- b) Cuentas de orden presupuestarias

En cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los momentos contables de los ingresos y de los egresos se registran en cuentas de orden presupuestal, al 31 de diciembre de 2016.

### Ley de Ingresos

Ley de ingresos estimada	52,195,131.67
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,852,035.14
Ley de ingresos devengada	55,047,166.81
Ley de ingresos recaudada	55,047,166.81

### Presupuesto de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	52,195,131.67
Presupuesto de egresos por ejercer	184,321.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos	3,304,106.47
Presupuesto de egresos comprometido	55,314,916.51
Presupuesto de egresos devengado	55,314,916.51
Presupuesto de egresos ejercido	55,314,916.51
Presupuesto de egresos pagado	55,314,916.51

## C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

### 1.- Introducción

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

### 2.- Panorama económico y financiero

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit percibe como ingresos el subsidio estatal que corresponde al presupuesto que le otorga el Estado, previamente autorizado por el Honorable Congreso del Estado de Nayarit, recibe como ingresos la aportación del equivalente del 2.5 al millar por parte de los entes que ejecutan obra pública, subsidio del Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y de Gasto Público del Estado de Nayarit (INCAFI), subsidio derivado del Programa de Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS).

### 3.- Autorización e Historia

#### a) Fecha de creación del ente.

El Órgano de Fiscalización Superior tiene como fecha de creación el 27 de diciembre de 2000, mediante el Decreto 8309 publicado en esa fecha, mismo que cambia su denominación a Auditoría Superior del Estado de Nayarit, establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Nayarit publicado en el Periódico Oficial de Gobierno del Estado, con fecha 27 de diciembre de 2016.

#### b) Principales cambios en la estructura

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no ha sufrido cambios significativos en su estructura.

### 4.- Organización y objeto social

#### a) Objeto social

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

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

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

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

#### b) Principal actividad

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit ejerce la revisión y fiscalización posterior de los ingresos y egresos de las Cuentas Públicas y de los Informes de Avance de Gestión Financiera, comprobando que estos se han realizado conforme a las leyes y normas establecidas para el ejercicio del gasto de las haciendas públicas Estatal y Municipales relativas a la gestión financieras, así como para el cumplimiento de los planes y programas y demás legislación relativa a la recaudación, planeación,



programación, presupuestación y ejercicio de recursos públicos y cumplimiento de los criterios señalados por el presupuesto de egresos correspondiente.

Los sujetos de fiscalización son:

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

c) Ejercicio fiscal

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

d) Régimen jurídico

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

e) Consideraciones fiscales del Ente

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit es retenedor de los impuestos sobre la renta (sueldos y arrendamiento), los cuales son enterados al Sistema de Administración Tributario en los plazos marcados en la legislación vigente, asimismo se retiene y entera el impuesto estatal cedular.

f) Estructura Organizacional básica

La estructura orgánica de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit consiste en:

Auditoría Especial de Gestión Financiera es responsable de la fiscalización (revisión y análisis) de los ingresos y egresos de los sujetos fiscalizables, que se realiza a efecto de comprobar su adecuada administración, manejo, custodia, aplicación, debida comprobación y justificación; comprende el análisis y examen de la información financiera, contable, patrimonial, programática y presupuestal para determinar su apego a los principios básicos de contabilidad gubernamental y demás disposiciones aplicables.

Auditoría Especial de Infraestructura tiene como objetivo principal la fiscalización de los recursos que son destinados a la ejecución de obra pública por parte de las diferentes entidades fiscalizables estatales o municipales, verificando la existencia de las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y apego a la normatividad vigente en la realización de la infraestructura urbana y rural en la entidad.

Dirección General de Evaluación del Desempeño es el área responsable de evaluar el desempeño de la administración pública, para efectos de medir y calificar las políticas públicas en el desempeño gubernamental, la rendición de cuentas y el combate a la corrupción. Esta auditoría lleva a cabo la revisión de las acciones encaminadas al aprovechamientos y distribución de los recursos públicos, teniendo como finalidad determinar que las acciones hayan alcanzado sus objetivos sociales propuestos.

Unidad Jurídica es la responsable de iniciar los procedimientos de responsabilidad administrativa, resarcitoria e inclusive de presentar denuncias y querrelas penales en contra de servidores públicos que pudieran resultar responsables según los resultados del proceso de fiscalización, además mantiene actualizado el registro de servidores públicos y el contro y fiscalización de las declaraciones patrimoniales.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no forma parte de fideicomisos y/o mandatos durante el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

## 5.- Bases de preparación de los estados financieros

a) Normatividad emitida por CONAC.

Los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre de 2016 fueron preparados en el contexto de la normatividad emitida por la CONAC, a través del Manual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos en la Contabilidad Gubernamental; así como en observancia a los dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Normatividad aplicada



Los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre de 2016 fueron preparados en el contexto de la normatividad emitida por la CONAC.

c) Postulados Básicos

Los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre de 2016 fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

d) Normatividad supletoria

No aplica

e) Implementación de la base devengado

No aplica

6.- Políticas de contabilidad significativas.

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

a) Método de actualización

No aplica

b) Operaciones en el extranjero

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó operaciones en el extranjero durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

c) Método de valuación de la inversión en acciones.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo inversión en acciones durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

d) Sistema y método de valuación de inventarios

No aplica

e) Beneficios a empleados

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

f) Provisiones

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 la Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó provisiones.

g) Reservas

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 la Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó reservas.

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

No se realizaron cambios sustanciales en la aplicación de las políticas contables durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

i) Reclasificaciones

No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos

No aplica

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

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.



a) Activos en moneda extranjera  
No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera  
No aplica

c) Posición en moneda extranjera  
No aplica

d) Tipo de cambio  
No aplica

e) Equivalente en moneda nacional  
No aplica

## 8. Reporte Analítico del Activo

Al 31 de diciembre de 2016 se registraron adquisiciones por un monto de \$434,912.78 (cuatrocientos treinta y cuatro mil novecientos doce pesos 78/100 m.n.)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

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

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

b) Cambios en el porcentaje de depreciación.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit registra las depreciaciones de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental.

c) Importe de gastos capitalizados en el ejercicio.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no capitalizo gastos financieros, ni de investigación y desarrollo

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos  
No aplica

f) Otras circunstancias que afectan el activo

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tiene otras circunstancias que afecten el activo.

g) Desmantelamiento de activos.

No aplica

h) Administración de activos.



La Auditoría Superior del Estado de Nayarit cuenta con un inventario actualizado de activos, mismos que periódicamente cuentan con un mantenimiento, así como con los resguardos correspondientes con la finalidad de eficientar su uso.

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no tuvo registro por concepto de fideicomisos y/o mandatos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

a) Por ramo administrativo  
No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad  
No aplica

#### 10 Reporte de Recaudación

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realiza ningún tipo de recaudación.

a) Comportamiento de la recaudación  
No aplica

b) Proyección de la recaudación e ingresos mediante plazo  
No aplica

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

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

a) Indicadores de deuda.  
No aplica

b) Información de manera agrupada.  
No aplica

#### 12. Calificaciones otorgadas.

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

#### 13. Proceso de Mejora

La Auditoría Superior del Estado de Nayarit comprometidos con la mejora continua se implementa un Sistema de Gestión de Calidad, mediante el esquema de la Norma ISO 9001-2008, logrando la Certificación del Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas, lo cual nos permite cumplir con los Objetivos de la Calidad que son Cumplir en tiempo y forma con el Programa Anual de Auditorías; Capacitar permanentemente al personal a través de actividades académicas formales que permitan evaluar la profesionalización de la fiscalización y coadyuven a su formación integral; contribuir mediante la fiscalización oportuna a la transparencia en el manejo, uso y aplicación de los recursos públicos; así como la mejora continua de los procesos de fiscalización.

#### 14 Información por segmentos

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

#### 15. Eventos posteriores al Cierre

No se presentaron efectos posteriores al Cierre del Ejercicio en los estados financieros de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

#### 16. Parte Relacionada

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa.



17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.  
Bajo protesta de decir verdad declaramos que "los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

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

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



# INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

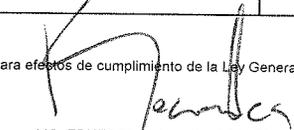
Cuenta Pública 2016  
Estado Analítico de Ingresos  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,000,000.00	411,520.58	2,411,520.58	2,411,520.58	2,411,520.58	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	6,000,544.00	2,440,514.56	8,441,058.56	8,441,058.56	8,441,058.56	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	44,194,587.67	44,194,587.67	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>52,195,131.67</b>	<b>2,852,035.14</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>0.00</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>2,852,035.14</b>

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>52,195,131.67</b>	<b>2,852,035.14</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>2,852,035.14</b>
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,000,000.00	411,520.58	2,411,520.58	2,411,520.58	2,411,520.58	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	6,000,544.00	2,440,514.56	8,441,058.56	8,441,058.56	8,441,058.56	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	44,194,587.67	44,194,587.67	0.00
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</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>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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>52,195,131.67</b>	<b>2,852,035.14</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>55,047,166.81</b>	<b>2,852,035.14</b>
				<b>Ingresos excedentes<sup>1</sup></b>		<b>2,852,035.14</b>

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

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

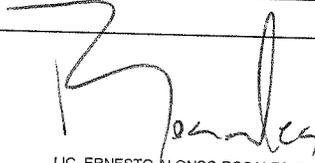
  
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



Cuenta Pública 2016  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
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>52,195,131.67</b>	<b>3,304,106.47</b>	<b>55,499,238.14</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>184,321.63</b>

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

  
 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = ( 1 + 2 )	4	5	
Gasto Corriente	51,258,631.67	3,805,693.69	55,064,325.36	54,880,003.73	54,880,003.73	184,321.63
Gasto de Capital	936,500.00	-501,587.22	434,912.78	434,912.78	434,912.78	0.00
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>52,195,131.67</b>	<b>3,304,106.47</b>	<b>55,499,238.14</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>184,321.63</b>



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



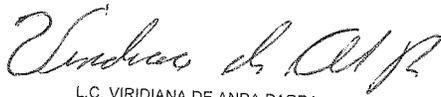
L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Administrativa  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Sin Ramo/Dependencia</b>						
1 Rendición de Cuentas y Fiscalización	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
2 Profesionalización de la Fiscalización	4,953,418.61	134,977.66	5,088,396.27	5,088,396.27	5,088,396.27	0.00
3 Desarrollo y Modernización Institucional	1,147,984.12	-565,753.25	582,230.87	582,230.87	582,230.87	0.00
4 Calidad en el Proceso de Fiscalización	6,417,900.06	598,552.60	7,016,452.66	7,016,452.66	7,016,452.66	0.00
	39,675,828.88	3,136,329.46	42,812,158.34	42,627,836.71	42,627,836.71	184,321.63
<b>Total del Gasto</b>	<b>52,195,131.67</b>	<b>3,304,106.47</b>	<b>55,499,238.14</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>184,321.63</b>

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

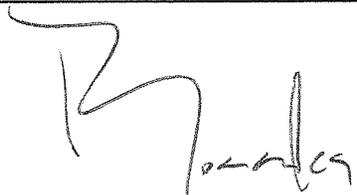
  
 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
 (Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gobierno</b>						
Legislación	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
Justicia	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
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 Gene			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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero d			0.00			0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Dif			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>52,195,131.67</b>	<b>3,304,106.47</b>	<b>55,499,238.14</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>184,321.63</b>

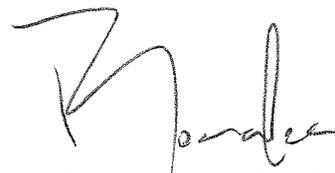
  
 LIC. ERNESTO ALONSO ROSALES RAMOS  
 DIRECTOR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

  
 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS

Cuenta Pública 2016  
Endeudamiento Neto  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

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



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



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



Cuenta Pública 2016  
Intereses de la Deuda  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
<b>Total Créditos Bancarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
<b>Total Otros Instrumentos de Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
--------------	-------------	-------------

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

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

**Cuenta Pública**  
**Indicadores de Postura Fiscal**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

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

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>	52,195,131.67	55,047,166.81	55,047,166.81
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>	52,195,131.67	55,047,166.81	55,047,166.81
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>	0.00	0.00	0.00
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>	52,195,131.67	55,314,916.51	55,314,916.51
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>	52,195,131.67	55,314,916.51	55,314,916.51
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	-267,749.70	-267,749.70

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0.00	-267,749.70	-267,749.70
<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	-267,749.70	-267,749.70

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

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

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

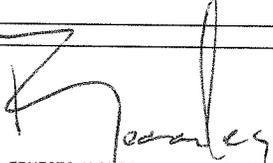


# INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Cuenta Pública 2016  
Gasto por Categoría Programática  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	52,195,131.67	3,304,106.47	55,499,238.14	55,314,916.51	55,314,916.51	184,321.63
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>52,195,131.67</b>	<b>3,304,106.47</b>	<b>55,499,238.14</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>55,314,916.51</b>	<b>184,321.63</b>

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

  
 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA  
 JEFE DE RECURSOS FINANCIEROS



Cuenta Pública 2016  
Programas y Proyectos de Inversión  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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

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



Cuenta Pública  
Indicadores de Resultados  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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

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



# ANEXOS



Cuenta Pública  
Relación de Bienes Inmuebles  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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

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

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

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

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

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

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
 Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
 Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

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

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
 Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
 Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

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

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
 Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
 Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'165	Silla secretarial	509.90
'166	Silla secretarial	509.90
'167	Silla secretarial	509.90
'168	Silla secretarial	509.90
'169	Silla secretarial	509.90
'170	Silla secretarial	509.90
'171	Silla secretarial	509.90
'172	Silla secretarial	509.90
'173	Silla secretarial	509.90
'174	Silla secretarial	509.90
'175	Silla secretarial	509.90
'176	Silla secretarial	509.90
'177	Silla secretarial	509.90
'178	Silla secretarial	509.90
'179	Silla secretarial	509.90
'180	Silla secretarial	509.90
'181	Silla secretarial	509.90
'182	Silla secretarial	509.90
'183	Silla secretarial	509.90
'184	Silla secretarial	509.90
'185	Silla secretarial	509.90
'186	Silla secretarial	509.90
'187	Silla secretarial	509.90
'188	Silla secretarial	509.90
'189	Silla secretarial	509.90
'190	Silla secretarial	509.90
'191	Silla secretarial	509.90
'192	Silla secretarial	509.90
'193	Silla secretarial	509.90
'194	Silla secretarial	509.90
'195	Silla secretarial	509.90
'196	Silla secretarial	509.90
'197	Silla secretarial	509.90
'198	Silla secretarial	509.90
'199	Silla secretarial	509.90
'200	Silla secretarial	509.90
'201	Silla secretarial	509.90
'202	Silla secretarial	509.90
'203	Silla secretarial	509.90
'204	Silla secretarial	509.90
'205	Mesa de centro en madera de cedro con acabado nogal	5,940.01

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'206	Sala Tokio Chocolate Ecopiel	9,421.65
'207	Mueble de melamina IVIDF color wengue	8,820.03
'208	Isla Rocco, haya natural/caoba melamina	49,329.00
'209	Punto de acceso inalambrico con 3 antenas	21,852.00
'210	Isla Rocco, haya natural/caoba melamina	49,329.00
'211	Pago de sala	26,100.00
'212	Pago de escritorio y credenza	16,195.48
'213	Horno	1,559.01
'214	Ventilador Industrial	1,035.00
'215	Banco giratorio	6,396.00
'216	Silla secretarial	373.60
'217	Escritorio acabado en melamina	2,450.00
'218	Escritorio acabado en melamina	2,450.00
'219	aire acondicionado minisplit ltr 220 v solo frio	6,800.00
'220	aire acondicionado minisplit ltr 220 v solo frio	6,800.00
'221	minisplit marca mirage 2tr 220v	7,267.40
'222	minisplit marca mirage 2tr 220v	7,267.40
'223	minisplit marca mirage ltr 220v	6,728.00
'224	Minisplit 2tr mod titanium solo frio	11,313.42
'225	Minisplit 2tr mod titanium solo frio	11,313.42
'226	Aire acondicionado mini Split 1tonelada marca Mirage.	12,000.00
'227	Aire acondicionado mini Split 1tonelada marca Mirage.	12,000.00
'228	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	3,214.00
'229	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	3,214.00
'230	Mini-split mirage 18000 btus 220	8,674.08
'231	Mini-split mirage 12000 btus 220	7,565.02
'232	Mini-split mirage 18000 btus 220	8,050.00
'233	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	4,312.50
'234	Mini-split mirage 18000 btus 220	13,630.00
'235	Mini-split mirage 18000 btus 220	13,630.00
'236	AIRE ACONDICIONADO DE 1TON.	3,967.50
'237	TELEFONO MULTILINEA	1,500.00
'238	SWITCH CONCENTRADOR 48 PTOS.	815.00
'239	PANTALLA 42"	3,600.00
'240	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'241	Impresora multifuncional epon L200	3,489.00
'242	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'243	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'244	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'245	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'246	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'247	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'248	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'249	Smartnet	4,262.64
'250	HP laserjet duplex	4,320.00
'251	HP probook 440	9,974.38
'252	HP probook 440	9,974.38
'253	HP probook 440	9,974.38
'254	HP probook 440	9,974.38
'255	HP probook 440	9,974.38
'256	HP probook 440	9,974.38
'257	HP probook 440	9,974.38
'258	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'259	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'260	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'261	Gabinete actech	25,076.06
'262	Toshiba satellite core i5	14,208.85
'263	Toshiba satellite core i5	14,208.85
'264	HP probook 440	9,974.38
'265	HP probook 440	9,974.38
'266	COMPUTADHORA GHIA	5,453.94
'267	COMPUTADHORA GHIA	5,453.94
'268	Escanjet HP 5590 cama plana	3,385.42
'269	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'270	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'271	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'272	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'273	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'274	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'275	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'276	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'277	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'278	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'279	Laptop HP AIO 1155 AMD y 1comp. GHIA	6,546.00
'280	Laptop HP AIO 1155 AMD y 1comp. GHIA	6,546.00
'281	Hp pavilion Dv5-2146	8,999.02
'282	COMPUTADHORA GHIA	4,060.42
'283	Lector biométrico USB Ingressio Virdy y Software 150 reg.	6,030.17
'284	Lap Top Toshiba Satellite Intel B820/ modelo SP5266KM	5,850.00
'285	Punto de acceso inalámbrico con 3 antenas	22,815.00
'286	No-break	18,987.46
'287	WinSvrEnt 2008R2 OLP NL	17,457.00

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'288	Proyector nec modelo np-m322x	16,448.80
'289	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'290	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'291	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'292	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'293	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'294	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'295	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'296	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'297	Lap Top Toshiba Satellite C855- Modelo SP5266KM.	5,850.00
'298	Lap Top Toshiba Satellite C855- Modelo SP5266KM.	5,850.00
'299	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'300	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'301	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'302	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'303	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'304	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'305	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'306	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'307	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'308	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'309	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'310	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'311	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'312	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'313	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'314	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'315	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'316	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'317	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'318	Servidor Dell poweredge	51,561.59
'319	FAX	500.00
'320	PANTALLA 50"	2,000.00
'321	Teléfono inalámbrico	899.00
'322	Equipo Samsung ES negro	4,749.01
'323	Eq. Proyección Epson	32,429.00
'324	Camara videoconferencia logitech	7,580.60
'325	Router cisco	4,205.00
'326	Pago de airport extreme	3,980.01
'327	DURANGO SLT 4X2 28G (200S)	56,000.00
'328	PLATINA MOD. 2004	19,000.00

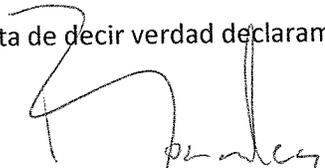
Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'329	DOBLE CABINA MOD. 2004	37,000.00
'330	CHEVY S PTAS. MOD. 2004	21,000.00
'331	PLATINA K PLUS STO. A/A/ 200S	31,500.00
'332	PLATINA K PLUS STO. A/A/ 200S	31,500.00
'333	TSURU 2009	45,000.00
'334	TSURU 2009	45,000.00
'335	TSURU 2009	45,000.00
'336	FORO RANGER	121,000.00
'337	FORO F 150	26,000.00
'338	GOL 2011	62,000.00
'339	GOL2011	62,000.00
'340	ATIITUDST	40,500.00
'341	ATIITUDAUT	42,800.00
'342	ATIITUDAUT	9,000.00
'343	EXPRESS VAN	105,000.00
'344	JETTA CLASICO 2014 STD A/A	112,000.00
'345	JETTA CLASICO 2014 STD A/A	112,000.00
'346	Jetta Clasico plata reflex metálico	134,000.00
'347	Chevrolet Aveo 2014 plata brillante	126,000.00
'348	Chevrolet Aveo 2014 plata briilante	101,200.00
'349	VW Jetta MK Sport 2014 color plata	193,000.00
'350	Tahoe color blanco diamante	548,000.00
'351	Tsuru Nissan Blanco	151,950.00
'352	Tsuru Nissan Blanco	151,950.00
'353	VW DERBY	8,000.00
'354	VW SEDAN	8,000.00
'355	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'356	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'357	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'358	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'359	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'360	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'361	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL CI5	14,495.00
'362	BAFLE BLUETOOTH	2,398.99
'363	TELEFONO INALAMBRICO	886.31
'364	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-G1711	810.60
'365	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-G1711	810.60
'366	HORNO DE MICROONDAS LG	1,799.01
'367	TELEFONO INALAMBRICO HANDSET LCD	1,390.61
'368	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-TG4111	868.25
'369	AIRE ACONDICIONADO MIRAGE 1 TONELADA	6,380.00

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)  
Ente Público: Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'370	AIRE ACONDICIONADO MIRAGE 1 TONELADA	6,380.00
'371	TABLET SAMSUNG	3,509.10
'372	GABINETE GENERICO	4,755.00
'373	MESA DE MADERA DE CEDRO COLOR AVELLANA	5,800.00
'374	ANAQUEL	9,048.00
'375	SILLA PIEL NY	999.00
'376	SILLA PIEL NY	999.00
'377	SILLA PIEL NY	999.00
'378	SILLA PIEL NY	999.00
'379	SILLA PIEL NY	999.00
'380	SILLA PIEL NY	999.00
'381	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'382	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'383	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'384	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'385	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'386	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'387	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'388	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'389	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'390	SILLA DUNA BREXIA	199.00
'391	MICROFONO INALAMBRICO	2,497.96
'392	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC	886.34
'393	TELEFONO PANASONIC	522.00
'394	TELEFONO PANASONIC	522.00
'395	CAMIONETA PICK UP NP 300 MODE 2016	257,557.00
'396	UBIQUITI NANOSTATION M2 AIRMAX	2,995.00
'397	NO BREAK UP TEAM 3000 VICA	11,252.00
'398	MEMORIA KINGSTON 16G DIMM DDR4 2133 ECC	4,395.00
	TOTAL	4,200,943.55

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

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

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



Cuenta Pública  
Cuentas Bancarias  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016  
(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

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



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



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



Cuenta Pública

Esquemas Bursátiles y Coberturas Financieras

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

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

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



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO 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 General
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera, la Cuenta Pública 2015; y tres trimestres de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2016 del Órgano.	Documento	5	01-feb	30-oct	4	1	5	20.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2017 del Órgano.	Documento	1	01-oct	15-oct	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2017 del Órgano.	Documento	1	01-oct	15-oct	0	1	1	100.00%	100.00%	

12/01/2017

---

LIC. ROY RUBIO SALAZAR  
AUDITOR SUPERIOR



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 5109  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM. ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.01.	Nombrar y expedir los nombramientos correspondientes de los servidores públicos del Órgano.	Nombramiento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	

12/01/2017

---

LIC. ROY RUBIO SALAZAR  
AUDITOR SUPERIOR



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 5100  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2016 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	01-mar	15-mar	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Orden	42	01-mar	31-mar	54	0	54	0.00%	128.57%	De origen cuando se realizó el Programa Operativo Anual (POA) 2016 se programó ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones de 42 sujetos de fiscalización, pero al realizar el Programa Anual de Auditorías (PAA) se determinó realizar 54.
1.1.2.4.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2015.	Documento	42	01-ago	30-sep	48	6	54	14.29%	128.57%	De origen cuando se realizó el Programa Operativo Anual de auditorías (POA) 2016 se programó ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones de 42 sujetos de fiscalización, pero al realizar el Programa Anual de Auditorías (PAA) se determinó realizar 54, los seis faltantes corresponden a Ayuntamientos que solicitaron prórroga para la presentación de su respectiva Cuenta Pública 2015.
1.1.2.4.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2015.	Informe	1	01-nov	15-nov	0	1	1	100.00%	100.00%	

12/01/2017

---

**LIC. ROY RUBIO SALAZAR**  
AUDITOR SUPERIOR



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO 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:	Coordinación General de Planeación
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de Gestión Financiera (2015-2016).	Documento	108	01-feb	31-oct	79	28	107	26%	99%	El Ayuntamientos de Tecuala no presentó Avance de Gestión Financiera.
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas 2015.	Documento	21	01-feb	28-feb	21	0	21	0%	100%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia).	Documento	N/D	05-ene	31-dic	2,910	749	3,659	100%	100%	

\_\_\_\_\_  
 Arq. Aide Herrera Santana  
 Coordinadora General de Planeación

12/enero/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008 JS



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la	UNIDAD	Coordinación General de Planeación
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Representar al Órgano de Fiscalización Superior del Estado en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC).	Acta	4	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	Estas actividades las realizara e informara el responsable de la Contraloria Interna.
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental.	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC.	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	

**Arq. Aide Herrera Santana**  
 Coordinadora General de Planeación

12/enero/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

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



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.07	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del Programa de Trabajo PROFIS 2016.	Documento	1	01-abr	15-abr	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.2.08	Realizar y entregar informes trimestrales a la Auditoría Superior de la Federación (ASF), sobre los Avances del Programa PROFIS 2016.	Informe	4	01-ene	31-ago	3	1	4	25%	100%	
1.1.2.4.2.09	Elaborar el Informe del Objeto del PROFIS 2016.	Informe	1	01-ago	31-ago	1		1	0%	100%	
1.1.2.4.2.10	Coordinar e informar sobre el seguimiento de las Recomendaciones de la ASF de las Acciones Emitidas en los Informes de Resultados (recomendación, responsabilidad administrativa, responsabilidad resarcitoria) de las auditorías solicitadas de distintas cuentas públicas.	Informe	2	01-mar	30-sep	0	0	0	0%	0%	De acuerdo al Estado de trámite de las Acciones Emitidas con corte al 31 de marzo de 2016 respecto a las Cuentas Públicas de 2010 a 2014 de Entidades Federativas y Municipios emitido por la Auditoría Superior de la Federación. El OFS Nayarit emitió 606 acciones correspondientes a las Cuentas Públicas de 2010 al 2014, a esta fecha se tienen atendidas y/o promovidas las 606. Por lo anterior, los 2 informes programados no se realizaron por esta Coordinación General de Planeación debido a que los referente a la cuenta pública 2015 son de la auditorías de la ASF.
1.1.2.4.2.11	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística de las aperturas de las auditorías coordinadas (Complementarias e Integrales)	Expediente	19	01-may	30-sep	13	0	13	0%	68%	A solicitud de la ASF se aumentó una auditoría más denominada Auditoría al "Sistema de Evaluación del Desempeño al Gasto Federalizado" por lo que se realizaron en total 13 auditorías coordinadas.



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.12	Elaboración y envío de las Cédulas de Información Básica a la ASF.	Cédulas	19	noviembre	noviembre	0	55	55	289%	289%	Además de las 13 auditorías coordinadas se realizaron 42 cédulas más que corresponden a las auditorías de fondos federales
1.1.2.4.2.13	Integración y entrega de resultados y papeles de trabajo a la ASF, conforme a los lineamientos establecidos	Oficios	19	01-jun	31-oct	5	8	13	42%	68%	A solicitud de la ASF se aumentó una auditoría más denominada Auditoría al "Sistema de Evaluación del Desempeño al Gasto Federalizado" por lo que se realizaron en total 13 auditorías coordinadas y 4 comprometidas.
1.1.2.4.2.14	Notificar Pliegos de Observaciones enviados por la ASF a diversas instancias auditadas (Estatales y Municipales) en ellos consignados, así como devolverlos a la ASF con los acuses respectivos.	Pliegos de Observaciones	N/D	febrero	octubre	41	0	41	100%	100%	
1.1.2.4.2.15	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2017 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1	01-oct	31-oct	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.2.16	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2017 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1	01-oct	31-oct	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.2.17	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2014.	Expediente	172	15-ene	28-feb	0	0	0	0%	0%	Esta actividad no se realizó por que el acuerdo emitido por el Auditor General es que las áreas auditores les entreguen dichos expedientes a la Unidad Jurídica, dicho comentario ya se había informado en el primer trimestre.

*[Handwritten signature]*



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.18	Formular y presentar informes de actividades y avances trimestrales del POA 2016.	Informe	4	01-abr	31-dic	3	1	4	25%	100%	
1.1.2.4.2.19	Elaboración y entrega de trabajos relativos a Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable en los que solicita el apoyo el enlace de ASOFIS.	Documento	N/D	15-ene	31-dic	0	0	0	0%	0%	Esta actividad la realizará e informara el responsable de la Contraloría Interna
1.1.2.4.2.20	Generación e impresión del Pliego de Observaciones.	Pliegos de Observaciones	42	agosto	septiembre	48	6	54	14%	129%	De acuerdo al PAA 2016 los Pliegos de Observaciones que se generaron fueron 54
1.1.2.4.2.21	Coordinar la entrega de los Pliegos de Observaciones a través de oficio a los sujetos fiscalizados	Oficios	42	agosto	septiembre	48	6	54	14%	129%	De acuerdo al PAA 2016 los Pliegos de Observaciones que se entregaron fueron 54
1.1.2.4.2.22	Generación e impresión del Informe de Resultado de las auditorías	Informes de Resultados	42	noviembre	noviembre	0	54	54	129%	129%	De acuerdo al PAA 2016 los Informes del Resultado que se generaron fueron 54.
1.1.2.4.2.23	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe del Resultado para su entrega al Congreso del Estado.	Informe del Resultado	1	01-nov	15-nov	0	1	1	100%	100%	



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

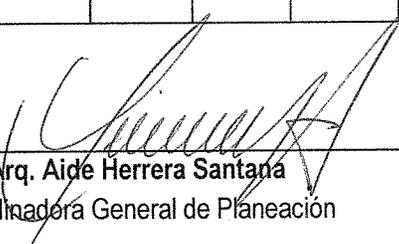
ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.24	Coordinar la entrega de los Informes del Resultado de las auditorías a través de oficio a los sujetos fiscalizados.	Oficios	42	noviembre	noviembre	0	54	54	129%	129%	De acuerdo al PAA 2016 los Informes del Resultado que se entregaron fueron 54.
1.1.2.4.2.25	Asesorías a las áreas auditoras: Auditorías solicitadas por la ASF, Manejo e implementación del sistema SIGAS, informes trimestrales de los recursos PROFIS, entre otros.	Variable	N/D	ene	dic	10	2	12	100%	100%	

  
 Arq. Aide Herrera Santana  
 Coordinadora General de Planeación

12/enero/2017



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO 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 los diversos medios de comunicación impresa y detectar la información generada respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con el Órgano de Fiscalización.	12	12	01/01/2016	31/12/2016	9	3	12	25.00%	100.00%	

  
 \_\_\_\_\_  
 LAE Mariana Cecilia Gascón Alvarez  
 Secretaria Ejecutiva

10/01/2017



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.01	Coordinar las actividades necesarias para sentar las bases del Servicio Fiscalizador de Carrera en el OFS, dando cumplimiento a sus 3 primeras etapas, consistentes en la investigación y análisis del servicio fiscalizador de la ASF y de otros ASFL, Integración y determinación de atribuciones del Comité Directivo del SCC así como su instalación.	Cumplimiento de Etapas.	3	01-ene	31-dic	2	0	2	0.00%	66.67%	La instalación del Comité Directivo del SCC se realizará una vez que se ponga en marcha el servicio.

  
 \_\_\_\_\_  
 LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez  
 Secretaria Ejecutiva

10/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Convocar a las Sesiones del Consejo Consultivo	Sesiones	4	01-feb	30-nov	0	0	0	0.00%	0.00%	De acuerdo al Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit en su art. 18 fracc IV, es atribución de la Secretaría Ejecutiva convocar por Instrucciones del Auditor General a las sesiones del Consejo Consultivo, y en el cuarto trimestre el anteriormente mencionado no consideró necesaria la realización de una sesión.
1.1.2.3.3.02	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización del OFS, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1	01-ene	31-dic	1	0	1	0.00%	100.00%	

  
 L'AE Mariana Cecilia Gascón Álvarez  
 Secretaria Ejecutiva

10/01/2017



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Llevar el control y actualización de la información que se presente a través de la página de Internet del Órgano.	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	9	3	12	25.00%	100.00%	

LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez  
Secretaría Ejecutiva

10/01/2017



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016



**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.01	Coordinar las actividades para el mejoramiento del Sistema de Gestión de la Calidad y la acreditación de la Auditoría de seguimiento por parte de ABS Quality.	Acreditación de la Auditoría	1	01-ene	31-dic	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento del Órgano; el cual contendrá lo referente a las siguientes áreas: Evaluación, Infraestructura, Financiero, Jurídico, Administración, Contraloría, Planeación e ICADEFIS.	Manual de Procedimientos segmentado por áreas	8	01-abr	30-nov	2	1	3	12.50%	37.50%	Los procedimientos se encuentran en etapa de revisión y mejoramiento dentro del Sistema de Calidad; dicho manual será generado dentro de los trabajos de transición en el ejercicio 2017.

  
 \_\_\_\_\_  
 LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez  
 Secretaria Ejecutiva

10/01/2017



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1	Proponer, coordinar y actualizar los convenios de intercambio en materia de capacitación y adiestramiento del personal del Órgano de Fiscalización Superior con otras instituciones afines, nacionales o extranjeras.	Convenios	No definido	Enero	Diciembre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.2	Llevar a cabo los estudios e investigaciones en las materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Documentos	No definido	Enero	Diciembre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.3	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	No definido	Enero	Diciembre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.4		Difusión del Certamen Nacional de Ensayo sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas	1	Agosto	Agosto	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.5	Promoción y difusión	Promocional impresos y/o digitales.	12	Enero	Diciembre	9	3	12	25.00%	100.00%	La revista del OFS se ha estado difundiendo de manera impresa así como digital, asimismo se informa a través de las redes sociales.
1.1.2.1.6		Revisión y Actualización de la página web	12	Enero	Diciembre	9	3	12	25.00%	100.00%	Se ha proporcionado al área responsable de la página web la información de las actividades realizadas en el periodo que se reporta.

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

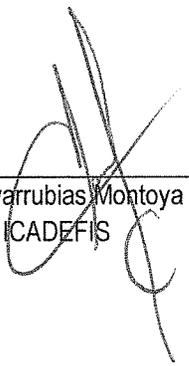


No. Certificado: 51209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.1	Diseño del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Programa	1	Abril	Abril	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.2	Ejecución del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	19	Abril	Diciembre	12	1	13	5.26%	68.42%	Debido a la disminución del Presupuesto PROFIS 2016 para Capacitación, solo fue posible la realización de 13 cursos.

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.1	Contribuir a los trabajos relacionados para el establecimiento de las Bases del Servicio Fiscalizador de Carrera.	Acciones	No definido	Enero	Diciembre		1	1	100.00%	100.00%	Dentro de su segunda etapa se realizó el proyecto de la integración y determinación de atribuciones del Comité Directivo del Servicio Civil de Carrera.

  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1	Determinar las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnóstico	1	Noviembre	Noviembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Se realizó la aplicación del cuestionario DNC al personal de todas las áreas de la institución.
1.1.2.2.2	Elaborar en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el Programa Anual de Capacitación Interna.	Programa	1	Diciembre	Diciembre	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.2.3	Elaborar y actualizar el Catálogo de Instructores Internos.	Catálogo	1	Diciembre	Diciembre	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.2.4	Ejecución del Programa Anual de Capacitación Interna.	Cursos	12	Febrero	Junio	21	0	21	0.00%	175.00%	
1.1.2.2.5	Seguimiento del cumplimiento de las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Acciones	12	Febrero	Junio	21	0	21	0.00%	175.00%	
1.1.2.2.6	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos	Acciones	12	Febrero	Junio	21	0	21	0.00%	175.00%	
1.1.2.2.7	Curso de Inducción para personal de nuevo ingreso	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	No se solicitó al ICADEFIS curso de Inducción.
1.1.2.2.8	Difusión del Código de Conducta y de Ética	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.2.9	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	12	Enero	Diciembre	9	3	12	25.00%	100.00%	
1.1.2.2.10	Diseño y ejecución de Jornada Local de Capacitación de ASOFIS	Programa	1	Noviembre	Noviembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Se realizaron los cursos de "Auditoría Forense y Gestión de Riesgos", así como "Control Interno", del 22 al 26 de Noviembre del 2016, impartidos por servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado de Yucatán, al personal de esta institución.

  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

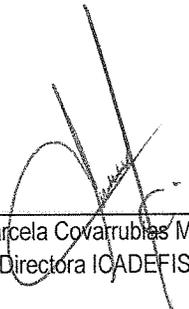


No. Certificado: 51209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.1	Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios	Propuesta	1	Enero	Diciembre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.2	Estudio/Detección de las necesidades de capacitación de los sujetos fiscalizables	Diagnóstico	1	Febrero	Febrero	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.3	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos a Estado y Municipios	Acciones	19	Abril	Diciembre	12	1	13	5.26%	68.42%	Debido a la disminución del Presupuesto PROFIS 2016 para Capacitación, solo fue posible la realización de 13 cursos.
1.1.2.3.3.4	Elaborar el Informe Anual de la Ejecución del Programa prevención y orientación a los sujetos fiscalizables	Informe	1	Noviembre	Noviembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Dicho informe se envió en tiempo y forma al ICADEFIS de la Auditoría Superior de la Federación.

  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

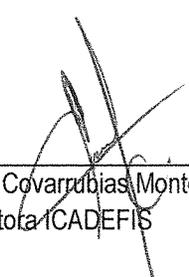


No. Certificado: 51209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Identidad institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.1	Elaboración del Programa Operativo Anual 2017	Programa	1	Octubre	Octubre	0	1	1	100.00%	100.00%	

  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016**

ISO 9001:2008



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

**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial.	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	6	3	9	25.00%	75.00%	
1.1.2.1.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	6	9	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	6	9	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	5	8	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.06	Informar a la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso sobre las solicitudes de información recibidas para la elaboración de los informes bimestrales a presentar al ITAI.	Documento	6	01-ene	10-nov	2	0	2	0.00%	33.33%	

\*Las actividades de Transparencia de este programa están consideradas en el POA de Contraloría Interna, pero a partir del cuarto trimestre que se instaló la Unidad de Transparencia quien atiende estas actividades como unidad Responsable es la titular de Transparencia, quien es quien va informar de dichas actividades.

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna*
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Representar al Órgano de Fiscalización Superior del Estado en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC)*	Acta	4	ene-16	dic-16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental*	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC*	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Lineamiento	1	01-ene	31-mar	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	01-ene	31-ene	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.03	Practicar auditoría financiera a la Unidad Administrativa del OFS.	Informe Semestral	2	01-ene	31-dic	1	1	2	50.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.04	Practicar auditoría operacional y cumplimiento a las unidades administrativas del OFS.	Informe	7	01-ene	30-nov	6	0	6	0.00%	85.71%	
1.1.2.3.4.05	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas del OFS.	Documento	7	01-feb	31-dic	0	6	6	85.71%	85.71%	
1.1.2.3.4.06	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	60	16-ene	31-oct	45	16	61	26.67%	101.67%	
1.1.2.3.4.07	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	01-ene	15-oct	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.08	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	01-ene	15-oct	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.09	Revisar la información financiera presentada en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera	Informe trimestral	5	01-feb	30-oct	4	1	5	20.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.10	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet	Informe trimestral	4	15-ene	30-oct	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.11	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6	01-abr	30-sep	6	0	6	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.12	Formular el Programa Operativo Anual 2017 del área.	Documento	1	01-oct	12-oct	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del OFS.	Queja	N/D	01-ene	31-dic	0	2	2	100.00%	100.00%	



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016



### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.15	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.16	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.17	Atender las inconformidades que presenten los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice el OFS.	Inconformidad	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.18	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del OFS.	Intervención	N/D	01-ene	31-dic	0	5	5	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.19	Iniciar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos	Acuerdos	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.20	Informar al Registro de Servidores Públicos las sanciones administrativas que se determinen una vez que éstas queden firmes, así como de los procedimientos disciplinarios que se instauren.	Informe	12	01-ene	05-dic	9	3	12	25.00%	100.00%	

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna/Auditor Especial de Gestión Financiera*
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Practicar auditoría interna de calidad a las unidades administrativas del OFS.*	Actualizaciones	2	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



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

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Asistir, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 14.209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS ENTIDADES PÚBLICAS

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANTE.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.19	Elaboración y entrega de trabajos relativos a Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable en los que solicita el apoyo el enlace de ASOFIS.	Documento	N/D	15-ene	31-dic	1	1	2	100.00%	100.00%	

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

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

13/01/2017



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera*
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	La unidad responsable de esta actividad es la Contraloría Interna
1.1.2.1.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	La actividad se reubicó a la Contraloría Interna, quien será responsable de reportar lo realizado
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	La actividad se reubicó a la Contraloría Interna, quien será responsable de reportar lo realizado
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	La actividad se reubicó a la Contraloría Interna, quien será responsable de reportar lo realizado
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	La actividad se reubicó a la Contraloría Interna, quien será responsable de reportar lo realizado
1.1.2.1.1.06	Informar a la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso sobre las solicitudes de información recibidas para la elaboración de los informes bimestrales a presentar al ITAI	Documento	6	01-ene	10-nov	2	0	2	0.00%	33.33%	La actividad se reubicó a la Contraloría Interna, quien será responsable de reportar lo realizado

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

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

13/01/2017

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA AFUAL	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 y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que correspondan dentro del ámbito de su competencia y las que encomiende el Auditor General	Acciones	N/D	06-ene-16	16-dic-16	3	0	3	0.00%	100.00%	

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

13/01/2017



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Coordinar el seguimiento de las recomendaciones y acciones promovidas ante las entidades fiscalizadas para propiciar prácticas de buen gobierno	Acciones	N/D	03-mar-16	08-nov-16	6	0	6	0.00%	100.00%	

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

13/01/2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías	Programa	38	26-feb-16	21-mar-16	39	0	39	0.00%	102.63%	Se determinó adicionar la auditoría financiera al CDEEMN
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría financiera de conformidad con los programas anuales aprobados	Documento	3	26-feb-16	08-nov-16	0	3	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas, así como los avances del POA	Informe	4	06-ene-16	14-oct-16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Coadyuvar con las demás unidades administrativas, para eficientar el proceso de fiscalización y realizar conjuntamente en su caso, auditorías integrales	Acciones	12	06-ene-16	16-dic-16	9	3	12	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Designar a los visitadores o auditores encargados de practicar las visitas y auditorías a mi cargo	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	225	0	225	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Pliego de observaciones	38	01-ago-16	20-sep-16	33	5	38	13.16%	100.00%	Se amplió la fecha límite de presentación del Pliego de Observaciones de 5 Ayuntamientos que obtuvieron prórroga para la presentación de su Cuenta Pública



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.08	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Informe	38	24-oct-16	08-nov-16	0	38	38	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen	Dictamen	38	24-oct-16	08-nov-16	0	38	38	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Proponer al Auditor General los temas de interés para que sean incluidos en el programa de capacitación con el objetivo de contribuir a elevar el nivel técnico y profesional del personal adscrito al área	Documento	1	06-ene-16	29-ene-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Pliego de observaciones	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.12	Autorizar el proyecto del Informe Especifico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Informe	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

13/01/2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Practicar auditoría interna de calidad a las unidades administrativas del OFS.	Actualizaciones	2	01-ene	31-dic	0	2	2	100.00%	100.00%	

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

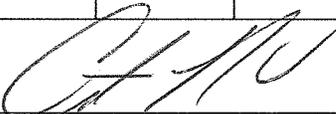
L.C. Eulalia Salas Ayón  
Auditora Especial de Gestión Financiera

13/01/2017



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2014, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	18-abr-16	22-abr-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	09-sep-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

10/01/2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2015.	Documento	100	06-ene-16	31-mar-16	100		100	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización, (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015)	Integración de expedientes	20	06-ene-16	16-dic-16	20		20	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	24	01-feb-16	21-mar-16	24		24	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D	06-ene-16	16-dic-16	85		85	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	24	28-feb-16	21-mar-16	24		24	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	24	01-mar-16	30-jun-16	24		24	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	137		137	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	Proyecto de acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	Acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes	cedulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D	07-mar-16	14-nov-16	341	24	365	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D	14-mar-16	29-sep-16	19	5	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	Acta	N/D	15-abr-16	30-sep-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	N/D	03-may-16	30-sep-16	19	5	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	09-may-16	30-sep-16	19	5	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D	09-may-16	30-sep-16	19	5	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	24	07-jun-16	07-nov-16	0	24	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D	20-jun-16	08-nov-16	0	24	24	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	22-jun-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	24	26-feb-16	16-dic-16	0	24	24	100.00%	100.00%	Proceso de conclusión de expedientes
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	24	05-dic-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	En espera de la emisión del acuerdo correspondiente
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D	17-nov-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	3	1	4	25.00%	100.00%	



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

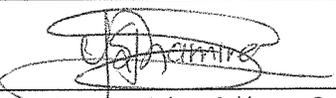
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	160	06-ene-16	16-dic-16	137	21	158	13.13%	98.75%	El Ayuntamiento de Tecuala, no remitió los informes de avance de gestión financiera del 1er y del 3er trimestre del ejercicio fiscal 2016.
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2015	Expedientes	100	17-nov-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	Coordinación General de planeación informó que no esta en condiciones de recepcionarla.
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto de informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0		0	0.00%	0.00%	

*[Firma]*  
L.C. Cecilia del Carmen Lomel Villarreal  
Directora de Auditoría Financiera a Municipios

10/01/2017



GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno				FUNCIÓN:		1. Legislación			
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización				PROGRAMA:		3. Desarrollo y modernización institucional.			
SUBPROGRAMA:		3. Fortalecimiento de la administración pública.				UNIDAD RESPONSABLE:		Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado			
OBJETIVO:		Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.									
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	09-may-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	01-sep-16	14-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

  
L.C. Yajaira Selene Solórzano Ramírez

12/01/2017

Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANTE	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2015.	Documento	13	06-ene-16	31-mar-16	13	0	13	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015)	Integración de expedientes	3	06-ene-16	16-dic-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3	01-feb-16	21-mar-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D	06-ene-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	3	26-feb-16	21-mar-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	3	01-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se elaboraron las 3 ordenes de auditoría de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	24	0	24	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3	07-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se elaboraron las 3 actas de inicio de auditoría de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	3	07-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se abrieron las 3 auditorías de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes	cedulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D	07-mar-16	14-nov-16	550	0	550	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D	14-mar-16	29-sep-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	3	15-abr-16	30-sep-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	N/D	03-may-16	30-sep-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	09-may-16	30-sep-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D	09-may-16	30-sep-16	5	0	5	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.16	Captura de la cédula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	3	07-jun-16	07-nov-16	0	3	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D	20-jun-16	08-nov-16	0	3	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	22-jun-16	08-nov-16	0	3	3	100.00%	100.00%	

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	3	26-feb-16	16-dic-16	0	3	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	3	05-dic-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	En espera de la emisión del Decreto para la remisión de los Expedientes.
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D	17-nov-16	16-dic-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	22	06-ene-16	16-dic-16	19	3	22	13.64%	100.00%	
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables correspondientes al ejercicio 2015.	Expediente	13	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	Estamos en espera de que la Coord. Gral. de Planeación emita el formato para la remisión de documentos al archivo.
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de Información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliegos de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	N/D	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto del pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto de informe específico	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto del informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. Yajaira Selene Solórzano Ramírez  
Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado

12/01/2017



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	4	0	4	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	18-abr-16	22-abr-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.04	Emilir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	09-may-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

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

13-ene-17



INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2015.	Documento	21	06-ene-16	31-mar-16	21	0	21	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015).	Integración de expedientes	66	06-ene-16	16-dic-16	21	0	21	0.00%	31.82%	Solo se realizarón las de las 11 auditorías correspondientes al ejercicio y actualizaron las 10 del año anterior. Las faltantes se irán actualizando conforme los programas de auditoría.
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar.	Documento	11	01-feb-16	21-mar-16	12	0	12	0.00%	109.09%	
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D	06-ene-16	16-dic-16	9	0	9	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.	Suministro de información en SIGAS	11	26-feb-16	21-mar-16	12	0	12	0.00%	109.09%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir.	Suministro de información en SIGAS	11	01-mar-16	30-jun-16	12	0	12	0.00%	109.09%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	64	0	64	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Proyecto de acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías.	Acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D	07-mar-16	14-nov-16	708	0	708	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D	14-mar-16	29-sep-16	11	0	11	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría.	Acta	N/D	15-abr-16	30-sep-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS.	Oficios	N/D	03-may-16	30-sep-16	11	0	11	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	09-may-16	30-sep-16	11	0	11	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D	09-may-16	30-sep-16	11	0	11	0.00%	100.00%	



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.16	Captura de la cédula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	11	07-jun-16	07-nov-16	0	11	11	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS.	Oficios	ND	20-jun-16	08-nov-16	0	11	11	100.00%	100.00%	Derivado de la emisión del oficio OFS/AG/612/2016 no se desarrollará esta actividad, respecto del CDEEMN, al quedar sin efectos la ampliación de la auditoría dado que el objeto de la revisión que se pretendía practicar, es materia de las auditorías ya ejecutadas o en curso, a cargo de la Secretaría General de la Contraloría.
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	ND	22-jun-16	08-nov-16	0	11	11	100.00%	100.00%	Derivado de la emisión del oficio OFS/AG/612/2016 no se desarrollará esta actividad, respecto del CDEEMN, al quedar sin efectos la ampliación de la auditoría dado que el objeto de la revisión que se pretendía practicar, es materia de las auditorías ya ejecutadas o en curso, a cargo de la Secretaría General de la Contraloría.
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el índice general.	Expediente de auditoría	11	26-feb-16	16-dic-16	0	11	11	100.00%	100.00%	Se está realizando el proceso de conclusión de los 11 expedientes, 4 concluidos y 7 en un 80%.
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	11	05-dic-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	En espera de la emisión del acuerdo correspondiente.
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por los sujetos fiscalizados.	Oficios	ND	17-nov-16	16-dic-16	0	10	10	100.00%	100.00%	De las 11 devoluciones ha realizar la correspondiente a COBAEN se efectuó el 05 de enero de 2017.
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017.	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA.	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	28	06-ene-16	16-dic-16	24	4	28	14.29%	100.00%	

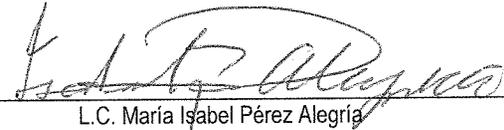
Handwritten signature or initials.



INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2015.	Expediente	16	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	En espera de que la Coordinación General de Planeación emita el formato para la remisión de documentos al archivo.
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir.	Suministro de información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico.	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto de informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	



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

13-ene-17



**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Presentar un informe trimestral del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	14/01/16	14/10/16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2017.	Programa	1	05/10/16	10/10/16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor General los Programas de Auditoría para la fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Programa	28	19/02/16	04/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	12/01/16	12/10/16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Pliego de observaciones	28	01/08/16	20/09/16	27	0	27	0.00%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.06	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Informe	28	03/10/16	08/11/16	0	27	27	96.43%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.07	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen.	Dictamen	28	01/12/16	16/12/16	0	27	27	96.43%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.08	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	N/D*	04/01/16	30/12/16	25	5	30	100.00%	100.00%	

\*N/D.- No definidos.

Lic. Carlos Alberto Cedano Saucedo  
Auditor Especial de Infraestructura

13/01/2017



**INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN</b>											
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	14/01/16	14/10/16	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	11	11/01/16	15/01/16	11	0	11	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres de ejercicio para definir las obras que se auditarán.	Oficio	28	11/01/16	29/01/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Recepción de los cierres de ejercicio.	Archivo y documento	28	01/02/16	26/02/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	11/01/16	29/01/16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	10/02/16	04/04/16	2	0	2	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración del PAA (definición de la muestra de auditoría).	Programa de auditoría	28	19/02/16	04/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	28	07/03/16	25/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
<b>ETAPA DE DESARROLLO</b>											
1.1.2.4.1.09	Apertura de la auditoría: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría	28	07/03/16	11/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	28	25/03/16	08/04/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	380	28/03/16	09/09/16	474	0	474	0.00%	124.73%	Se incrementó el número de obras a revisar durante el proceso de auditoría.

1.1.2.4.1.12	Supervisión de las auditorías.	Cédula de supervisión	28	28/03/16	05/09/16	27	0	27	0.00%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
<b>ETAPA DE RESULTADOS</b>											
1.1.2.4.1.13	Elaboración del proyecto de Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	28	28/04/16	20/09/16	27	0	27	0.00%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.14	Entrega de los proyectos de Pliegos de Observaciones al Auditor General y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	28	01/08/16	20/09/16	27	0	27	0.00%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.15	Recepción de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de recepción	28	11/07/16	20/10/16	5	22	27	78.58%	96.43%	
1.1.2.4.1.16	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización y elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe de Resultado	28	21/09/16	04/11/16	0	27	27	96.43%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.17	Entrega del proyecto del Informe del Resultado al Auditor General.	Informe de Resultado	28	15/11/16	15/11/16	0	27	27	96.43%	96.43%	La auditoría de la UAN se suspendió debido a que no reportaron obras en el 2015.
1.1.2.4.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	oficio con opinión técnica	N/D*	14/01/16	22/12/16	9	2	11	100.00%	100.00%	
<b>ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES</b>											
1.1.2.4.1.19	Integración y envío de los expedientes de auditoría al Archivo General, notificando a la Unidad General de Asuntos Jurídicos dicha remisión para el inicio de la promoción de responsabilidades.	Expediente	28	16/11/16	20/12/16	0	27	27	96.43%	96.43%	En espera de la emisión del acuerdo correspondiente para remitir la documentación a la USAJ

\*N/D.- No definidos.

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

13/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

## INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 71 2009  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno				FUNCIÓN:			1. Legislación		
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización				PROGRAMA:			4. Calidad en el proceso de fiscalización		
SUBPROGRAMA:		1. Calidad de las auditorías				UNIDAD RESPONSABLE:			Dirección General de Auditoría de Evaluación del Desempeño		
OBJETIVO:		Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso de fiscalizador.									
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Planeación de auditorías, para determinar los sujetos a fiscalizar.	Documento	1	11-ene	26-feb	1	0	1	0.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.02	Autorizar programas de auditoría y enviarlos por escrito y electrónico a la coordinación de planeación.	Documento	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.03	Obtener información de la cuenta pública presentada, para su utilización en el proceso de la auditoría.	Documento	34	15-feb	25-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.04	Autorizar órdenes de auditoría y/o solicitar información inicial a los sujetos fiscalizados	Oficios	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.05	Autorizar los oficios de comisión a los auditores asignados.	Oficios	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.06	Supervisar el desahogo de los procedimientos.	Cédula de Resultados	34	01-jun	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	Revisión y entrega de Proyectos de Pliego correspondientes al 2° Y 3° Bloque
1.1.2.4.1.07	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados.	Visitas	10	01-jun	20-sep	10	0	10	0.0%	100.0%	Se visitaron CONALEP, CECYTEN, UAN, SSN, PL
1.1.2.4.1.08	Realizar Visitas a diferentes municipios para supervisar los procedimientos de impacto.	Visitas	6	04-jul	31-ago	0	0	0	0.0%	0.0%	No se realizó dicha actividad, ya que el personal asignado para la misma, se encuentra en auditorías federales
1.1.2.4.1.09	Revisar y autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliegos	34	01-ago	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	Entrega de Proyectos de Pliego correspondientes al 2° y 3° Bloque
1.1.2.4.1.10	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1	03-oct	10-oct	0	1	1	100.0%	100.0%	Ejercicio Fiscal 2017
1.1.2.4.1.11	Revisión de las solventaciones, efectuar las determinaciones de los procedimientos y elaborar el proyecto de Informe de Auditoría.	Informes	34	20-oct	10-nov	0	39	39	114.7%	114.7%	
1.1.2.4.1.12	Supervisión de la elaboración de cédula de trabajo.	Cédulas de Trabajo	34	21-nov	16-dic	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque
1.1.2.4.1.13	Supervisión de la integración de expedientes de auditoría y turnarlo a archivo.	Expediente	34	21-nov	16-dic	0	39	39	114.7%	114.7%	No se ha enviado al archivo ya que no se nos ha proporcionado el formto de envío.

ELABORÓ

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

11/01/2017



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## PROGRAMA OPEI IVO ANUAL 2016

ISO 2001:2008



No. Certificados 51209  
MISIÓN DE CONTROL DE CALIDAD TAREAS DEL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Emitir de forma electrónica a través de la red interna la asignación de los entes fiscalizables autorizados.	Listado de auditorías	1	11-ene	26-feb	1	0	1	0.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.02	Supervisar y revisar la Generación de los Programas de Auditoría.	SIGAS	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.03	Entregar los Programas de Auditoría al Director General de Desempeño, para su autorización.	Oficio y Anexo de Programas	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.04	Supervisar y revisar la elaboración de oficios de comisión de asignación de auditorías.	SIGAS	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.05	Supervisar y revisar la tarea de recabar información preliminar de los entes fiscalizados, en sus páginas oficiales de internet para determinar información faltante a solicitar y generar en el sistema SIGA la orden de auditoría (OA) con el registro de la información inicial.	Orden de Auditoría	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.06	Supervisar y revisar la elaboración de oficios de comisión de asignación de auditorías.	SIGAS	34	14-mar	31-may	0	0	0	0.0%	0.0%	El Resultado de esta actividad se ve reflejado en el punto 4 ya que se duplico la actividad
1.1.2.4.1.07	Entregar oficios de comisión y estar pendientes para las aperturas de auditoría domiciliarias.	Oficios de Comisión	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.08	Recibir los programas de auditorías asignadas, para ser entregados a los auditores y anexarlos al expediente	Programas de Auditorías recibidos	34	01-abr	29-abr	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.09	Supervisar y canalizar la recepción de la información solicitada en la OA y Solicitud inicial y canalizarla al jefe de departamento que corresponda, con la finalidad de entregarla a los auditores.	Oficios emitidos por los entes fiscalizados, y documentación entregada	34	01-jun	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.10	Supervisar y revisar la aplicación de los procedimientos de auditoría conforme al cronograma.	Cedulas de trabajo	34	20-oct	10-nov	39	0	39	0.0%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque
1.1.2.4.1.11	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados.	Visitas	10	01-jun	20-sep	10	0	10	0.0%	100.0%	Se visitaron CONALEP, CECYTEN, UAN, SSN, PL
1.1.2.4.1.12	Realizar Visitas a diferentes municipios para supervisar los procedimientos de impacto.	Visitas	6	04-jul	31-ago	0	0	0	0.0%	0.0%	No se realizó dicha actividad, ya que el personal asignado para la misma, se encuentra en auditorías federales
1.1.2.4.1.13	Revisar cédulas de trabajo y establecer comunicación permanente con los jefes y auditores sobre los avances y problemática presentada en el desahogo de la auditoría.	Cédulas de trabajo	34	20-oct	10-nov	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque

/ N

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES	COMENTARIOS
				FECHA INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.4.1.14	Supervisar, revisar y asesorar, la alimentación del proyecto de pliego de observaciones en el sistema SIGA.	SIGAS	34	01-ago	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.15	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño, a la Unidad Jurídica y a la Coordinación de Planeación para su revisión.	Pliegos en medio electrónico	34	01-ago	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.16	Recibir y turnar a los jefes de departamento y auditores, los proyectos de pliegos de observaciones de las áreas que intervienen para atender las sugerencias que apliquen y en su caso modificar el proyecto de pliego.	Pliegos modificados en medio electrónico	34	01-ago	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.17	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño, para ser turnado al Auditor General por conducto de la Coordinación de Planeación.	Oficio y anexos de Pliegos de observaciones en medio electrónico	34	01-ago	12-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.18	Recibir acuse de oficios de entrega de pliego de observaciones a los entes fiscalizados.	oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	34	03-oct	14-oct	33	6	39	17.6%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.19	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1	03-oct	10-oct	0	1	1	100.0%	100.0%	Ejercicio Fiscal 2017	
1.1.2.4.1.20	En el plazo que indica la LOF recibir la solventación de las observaciones del pliego y canalizarla a los jefes de departamento y auditores para su análisis.	Oficios de Solventaciones	34	20-oct	10-nov	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.21	Supervisar y revisar el proyecto de informe del resultado de la fiscalización en su redacción y calidad de contenido y de ser necesario, efectuar modificaciones.	Informes modificados electrónicamente	34	20-oct	10-nov	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.22	Enviar el proyecto de informe al Auditor General por conducto de la Coordinación de Planeación.	Oficio y anexos de proyecto de informes.	34	20-oct	31-oct	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.23	Recibir acuses de oficios de entrega del informe del resultado de los entes fiscalizados no integrales.	oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	34	10-nov	16-dic	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.24	Supervisión de la elaboración de cédula de trabajo.	Cédulas de Trabajo	34	21-nov	16-dic	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.25	Supervisar la realización del expediente de auditoría como lo indica el índice, e integrar legajos de soporte documental por rubro o aspecto revisado.	Expediente	34	21-nov	16-dic	0	39	39	114.7%	114.7%	1°, 2° y 3° Bloque	
1.1.2.4.1.26	Relacionar los expedientes de auditoría turnarlos al archivo general por medio de la coordinación de planeación.	Expedientes Autorizados	34	21-nov	16-dic	0	39	39	114.7%	114.7%	No se ha enviado al archivo ya que no se nos ha proporcionado el formto de envío.	

ELABORO



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

AUTORIZO



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

11-ene-17



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

ISO 9001:2008



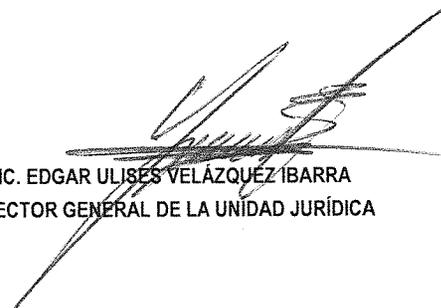
No. Certificado: 51209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

#### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

<b>GRUPO FUNCIONAL:</b>	1. Gobierno	<b>FUNCIÓN:</b>	1. Legislación
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	2. Fiscalización	<b>PROGRAMA:</b>	3. Desarrollo y modernización institucional
<b>SUBPROGRAMA:</b>	1. Calidad de las auditorías	<b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>	Unidad Jurídica
<b>OBJETIVO:</b>	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	
1.1.2.3.1.01	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relacionadas con la fiscalización	Archivos digitales	N/D	06-ene	16-dic	128	23	151	100%	100%	
1.1.2.3.1.02	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización	Propuestas	N/D	06-ene	16-dic	1	1	2	100%	100%	
1.1.2.3.1.03	Elaborar los acuerdos mediante los cuales el Auditor General delegue sus atribuciones	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	1	0	1	0%	100%	

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



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



# ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Asesorar en materia jurídica al Auditor General	Consultas	N/D	06-ene	16-dic	13	1	14	100%	100%	
1.1.2.4.1.02	Asesorar jurídicamente a las diversas áreas del Órgano	Consultas	N/D	06-ene	16-dic	436	0	436	0%	100%	
1.1.2.4.1.03	Revisar los aspectos legales contenidos en los pliegos formulados por las áreas auditoras	Pliegos revisados	N/D	01-abr	31-jul	10	0	10	0%	100%	
1.1.2.4.1.04	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes formulados por las áreas auditoras	Informes revisados	N/D	01-sep	31-oct	0	0	0	0%	0%	

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
 DEL ESTADO DE NAYARIT  
 PODER LEGISLATIVO



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

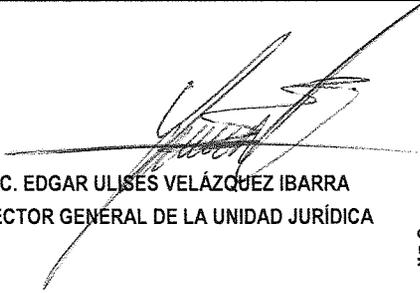
#### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE



<b>GRUPO FUNCIONAL:</b>	1. Gobierno	<b>FUNCIÓN:</b>	1. Legislación
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	2. Fiscalización	<b>PROGRAMA:</b>	4. Calidad en el proceso de fiscalización
<b>SUBPROGRAMA:</b>	3. Responsabilidad de los Servidores Públicos	<b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>	Unidad Jurídica
<b>OBJETIVO:</b>	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.01	Inicios de procedimientos administrativos y resarcitorios 2014	Sujetos fiscalizados	45	01-abr	16-dic	13	27	40	60%	89%	La actividad no refleja el 100% de cumplimiento debido a que se estimó un número mayor de sujetos fiscalizados; sin embargo se inició la totalidad de expedientes correspondientes a los sujetos auditados de la Cuenta Pública 2014, que en total suman 40: 3 poderes, 20 ayuntamientos, 5 organismos descentralizados y 12 entes.
1.1.2.4.3.02	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios 2012-2013	Actas	N/D	06-ene	30-abr	820	43	863	100%	100%	
1.1.2.4.3.03	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios 2014	Actas	N/D	02-may	16-dic	11	81	92	100%	100%	
1.1.2.4.3.04	Acuerdos de trámite y desahogo de diligencias probatorias en procedimientos administrativos y resarcitorios 2012 -2014	Acuerdos y actas	N/D	06-ene	16-dic	528	97	625	100%	100%	
1.1.2.4.3.05	Elaboración de proyectos de resolución 2010-2013	Resoluciones	480	06-ene	16-dic	306	175	481	36%	100%	
1.1.2.4.3.06	Resolución de recursos de inconformidad y reconsideración admitidos en ejercicios anteriores	Resoluciones	17	06-ene	31-mar	1	0	1	0%	6%	Debido al cúmulo de trabajo no se pudo cumplir con lo programado. Se consideraron en el POA 2017.
1.1.2.4.3.07	Resolución de recursos de reconsideración admitidos en 2015	Resoluciones	47	06-ene	16-dic	36	0	36	0%	77%	Debido al número de juicios contenciosos que se contestaron en el área de recursos, impidió que se cumpliera con la totalidad de los proyectos de resolución programados.
1.1.2.4.3.08	Resolución de recursos de inconformidad admitidos en 2015	Resoluciones	15	06-ene	31-ago	15	2	17	13%	113%	
1.1.2.4.3.09	Admisión de recursos de reconsideración	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	140	52	192	100%	100%	
1.1.2.4.3.10	Admisión de recursos de inconformidad	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	30	15	45	100%	100%	
1.1.2.4.3.11	Elaboración de resoluciones de recursos de inconformidad	Resoluciones	N/D	06-ene	16-dic	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.3.12	Elaboración de resoluciones de recursos de reconsideración	Resoluciones	N/D	06-ene	16-dic	0	14	14	100%	100%	
1.1.2.4.3.13	Contestación a los juicios contenciosos relacionados con la impugnación de actos definitivos	Demandas contestadas	N/D	06-ene	16-dic	32	21	53	100%	100%	
1.1.2.4.3.14	Rendir informes justificados en amparos indirectos	Informes	N/D	06-ene	16-dic	8	1	9	100%	100%	

1.1.2.4.3.15	Seguimiento de amparos directos	Amparos atendidos	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.16	Ejecución de resoluciones administrativas	Ejecuciones	300	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	No ha sido aprobado el acuerdo que deberá ser publicado en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, para estar en posibilidades de ejecutar las sanciones impuestas.
1.1.2.4.3.17	Seguimiento al procedimiento administrativo de ejecución	Oficios	2	01-jun	30-nov	1	1	2	50%	100%	
1.1.2.4.3.18	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificaciones	N/D	06-ene	16-dic	1752	780	2532	100%	100%	
1.1.2.4.3.19	Expedición de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D	06-ene	16-dic	1275	474	1749	100%	100%	
1.1.2.4.3.20	Actualización del Registro de Servidores Públicos Estatales y Municipales	Oficios	N/D	06-ene	16-dic	232	26	258	100%	100%	
1.1.2.4.3.21	Recepción de declaraciones patrimoniales de inicio y conclusión	Declaraciones patrimoniales	N/D	06-ene	16-dic	21	36	57	100%	100%	
1.1.2.4.3.22	Recepción de declaraciones patrimoniales de modificación	Declaraciones patrimoniales	N/D	01-oct	31-oct	1	284	285	100%	100%	
1.1.2.4.3.23	Presentar las denuncias correspondientes derivadas de la fiscalización	Denuncias	N/D	06-ene	16-dic	2	19	21	100%	100%	
1.1.2.4.3.24	Ejercitar las acciones judiciales y civiles en los juicios en los que el Órgano sea parte	Demandas	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.25	Representar al Órgano ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje en los conflictos que se susciten	Demandas	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.26	Elaboración de los Informes del estado que guarda el desahogo de los procedimientos de responsabilidades	Informes	4	15-ene	15-oct	3	1	4	25%	100%	
1.1.2.4.3.27	Formulación del Programa Operativo Anual 2017	POA	1	01-oct	15-oct	0	1	1	100%	100%	

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



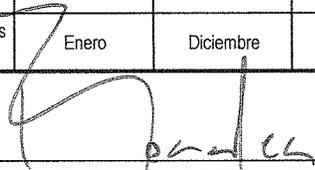
**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**PODER LEGISLATIVO**



INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.11	Proporcionar a las áreas administrativas del Órgano de Fiscalización Superior los servicios de apoyo administrativo en materia de diseño de sistemas y equipamiento informático, comunicaciones o archivo, así como los demás que sean necesarios para el mejor desempeño de los asuntos del Órgano de Fiscalización Superior.	Requerimientos	N/D	Enero	Diciembre	151	289	440	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.12	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento a las instalaciones, mobiliario y equipo de las diferentes áreas del Órgano de Fiscalización Superior.	Requerimientos	N/D	Enero	Diciembre	533	51	584	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.13	Realizar revisión anual de las condiciones en que se encuentra el equipo de computo.	Informe	1	Marzo	Marzo	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.14	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Documento	1	Abril	Abril	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.15	SopORTE a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	506	202	708	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.16	Mantenimiento de sistemas informáticos desarrollados para la Institución.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	95	38	133	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	423	44	467	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.18	Capacitación y asesoría a usuarios sobre el uso de la red local y de los sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	210	174	384	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	80	9	89	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.20	Administración de los enlaces de internet.	Servicio	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	85	121	206	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.21	Disponibilidad de los servicios de red local.	Servicio	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	243	160	403	100.00%	100.00%	

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



INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO 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	Formular los informes de avance de gestión financiera trimestrales e integrar la cuenta pública del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte	4	Enero	Diciembre	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1	Octubre	Octubre	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	Enero	Enero	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.05	Coordinar el proceso interno de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte.	Reporte Trimestral	4	Enero	Diciembre	3	1	4	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1	Diciembre	Diciembre	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.07	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	9	3	12	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	9	3	12	25.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos del Órgano de Fiscalización Superior, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	46	0	46	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y manuales de procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	N/D	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	100.00%	



## ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

### INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



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

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Transparencia
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
				RECIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial.	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	9	3	12	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	9	2	11	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	9	2	11	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	8	3	11	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI.	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.06	Informar a la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso sobre las solicitudes de información recibidas para la elaboración de los informes bimestrales a presentar al ITAI.	Documento	6	01-ene	10-nov	2	2	4	33.33%	66.67%	Con motivo de las reformas en materia de Transparencia y derivado que el OFS es ya sujeto obligado, se presentaron de manera directa al ITAI los informes bimestrales de septiembre octubre y noviembre-diciembre

Lic. Mariel del Rocio Basulto Núñez  
Titular de la Unidad de Transparencia