



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

Programa Operativo Anual 2011

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

"2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana"

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

ÍNDICE

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR 01 DESARROLLO INSTITUCIONAL

FUNCIÓN 01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN

SUBFUNCIÓN 02 FISCALIZACIÓN

PROGRAMA

SUBPROGRAMA

01. DIRECCIÓN GENERAL DE LA FISCALIZACIÓN

01.01 AUDITORIA GENERAL

01.02 COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN

01.03 SECRETARIA EJECUTIVA

02. CAPACITACIÓN

02.01 CAPACITACIÓN

03. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS

03.01 ADMINISTRACIÓN

04. ASUNTOS JURÍDICOS

04.01 DIRECCIÓN

04.02 RESPONSABILIDADES Y CONTROL PATRIMONIAL

04.03 CONSULTORÍA

05. AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO

05.01 CONTRALORÍA INTERNA

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

"2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana"

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

06. PROCESO FISCALIZADOR

06.01 AUDITORÍA FINANCIERA

06.02 AUDITORÍA DE OBRA

06.03 AUDITORÍA DE EVALUACIÓN



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	01 DIRECCIÓN GENERAL DE LA FISCALIZACIÓN
SUBPROGRAMA:	01 AUDITORÍA GENERAL	ÁREA RESPONSABLE:	AUDITORÍA GENERAL
OBJETIVO GENERAL:	Dirigir las actividades de revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas de los Sujetos de Fiscalización en forma posterior a su presentación, conforme a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, definitividad, imparcialidad, confiabilidad y a los procedimientos de fiscalización establecidos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
01.01.01	Presentar al Congreso la Cuenta Pública 2010 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2011 del Órgano.	Documento	5		2		1				1				1			01-Feb	30-Oct	Documentos realizados/programados
01.01.02	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2011 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1			1												01-Mar	15-Mar	Documento realizado/programado
01.01.03	Remitir a los sujetos a fiscalizar el oficio de aviso de inclusión en los trabajos de revisión y fiscalización de la cuenta pública 2010.	Oficio	36			36												16-Mar	31-Mar	Oficios realizados/programados
01.01.04	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2010.	Documento	36			12			12		12							16-Mar	31-Jul	Documentos realizados/programados
01.01.05	Dar seguimiento y evaluar los avances del Programa Anual de Auditorías del Órgano.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1						01-Abr	30-Sep	Informes realizados/programados
01.01.06	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2010.	Documento	36											36				01-Sep	30-Sep	Documentos realizados/programados
01.01.07	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2012 del Órgano.	Documento	1													1		01-Oct	15-Oct	Documento realizado/programado
01.01.08	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2012 del Órgano.	Documento	1														1	01-Oct	15-Oct	Documentos realizados/programados
01.01.09	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2010.	Informe	1														1	01-Nov	15-Nov	Informe realizado/programado
01.01.10	Presentar a la Comisión las solicitudes de modificación al Presupuesto de Egresos 2011 que impliquen ampliaciones de recursos al monto total aprobado o transferencias de partidas de capítulos distintos.	Documento	1														1	01-Dic	15-Dic	Documento realizado/programado
01.01.11	Expedir los manuales de organización y procedimientos del Órgano.	Manual	2	1	1													01-Ene	28-Feb	Manuales realizados/programados
01.01.12	Nombrar y expedir los nombramientos correspondientes de los servidores públicos del Órgano.	Nombramiento	N.D.															01-Ene	31-Dic	Nombramientos realizados/requeridos
01.01.13	Acordar la conformación de los comités internos que se estimen convenientes.	Acuerdo	N.D.															01-Ene	31-Dic	Acuerdos realizados/requeridos



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
01.01.14	Condonar total o parcialmente las multas impuestas.	Documento	N.D.														01-Ene	31-Dic	Documentos realizados/programados
01.01.15	Informar a la Comisión de los motivos considerados para la condonación otorgada.	Informe	N.D.														01-Ene	31-Dic	Informes realizados/programados
01.01.16	Aplicar a los servidores públicos del Órgano, las sanciones que procedan por responsabilidades administrativas.	Sanción	N.D.														01-Ene	31-Dic	Sanciones aplicadas/determinadas
01.01.17	Expedir las constancias de inhabilitación o de no inhabilitación, así como de antecedentes sancionatorios.	Constancias	N.D.														01-Ene	31-Dic	Constancias expedidas/requeridas
01.01.18	Representar legalmente al Órgano e intervenir en toda clase de juicios en que éste sea parte.	Representación	N.D.														01-Ene	31-Dic	Representaciones realizadas/requeridas
01.01.19	Expedir los oficios de comisión, credenciales y demás documentos necesarios para el desempeño de las funciones del Órgano.	Documento	N.D.														01-Ene	31-Dic	Documentos realizados/requeridos
01.01.20	Requerir a los sujetos de fiscalización, la remisión de información y documentación específica para el cumplimiento de la función de fiscalización superior.	Requerimiento	N.D.														01-Ene	31-Dic	Requerimientos formulados/solicitados
01.01.21	Conocer y resolver sobre el recurso de reconsideración que se interponga en contra de los actos o resoluciones del Órgano.	Recurso	N.D.														01-Ene	31-Dic	Recursos resueltos/interpuestos
01.01.22	Requerir a los sujetos de fiscalización, cuando se presenten situaciones excepcionales, para que rindan el informe a que se refiere la Ley del Órgano en su artículo 82.	Requerimiento	N.D.														01-Ene	31-Dic	Requerimientos formulados/solicitados
01.01.23	Promover las acciones de responsabilidad a que se refiere el Título Octavo de la Constitución Política del Estado y la ley de la materia.	Promoción	N.D.														01-Ene	31-Dic	Promociones realizadas/requeridas
01.01.24	Promover ante las autoridades competentes el fincamiento de otras responsabilidades.	Promoción	N.D.														01-Ene	31-Dic	Promociones realizadas/requeridas
01.01.25	Presidir las reuniones del Consejo Consultivo	Reunión	N.D.														01-Ene	31-Dic	Reuniones realizadas/requeridas

N/D.- No determinado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	DIRECCIÓN GENERAL DE LA FISCALIZACIÓN
SUBPROGRAMA:	02 COORDINACION GENERAL DE PLANEACION	ÁREA RESPONSABLE:	AUDITOR GENERAL
OBJETIVO GENERAL:	Planear, organizar y coordinar las actividades entre las diversas áreas auditoras y administrativas, dar seguimiento a las etapas del proceso de fiscalización y proponer los lineamientos técnicos necesarios para su desarrollo; organizar el proceso de recepción de información y archivo documental.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
01.02.01	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D														02 enero	31 diciembre	<u>Documentos registrados</u> Documentos recibidos
01.02.02	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2010).	Informe	1	1													02 enero	31 enero	<u>Informe realizado</u> Informe programado
01.02.03	Revisión y remisión de las correcciones a los Informes de las Auditorías Solicitadas por la ASF del ejercicio 2009.	Informe	4	4													11 enero	22 enero	<u>Informes realizados</u> Informes programados
01.02.04	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del programa de trabajo PROFIS 2011.	Documento	1				1										01 abril	21 abril	<u>Documento realizado</u> Documento programado
01.02.05	Remitir avances trimestrales del POA a la Contraloría Interna del OFS	Informe	4	1			1						1				15 enero	15 octubre	<u>Informes realizados</u> Informes programados
01.02.06	Coordinar la digitalización y sistematización de las auditorías	Auditoría	36													36	02 enero	31 diciembre	<u>Auditorías realizadas</u> Auditorías Programadas
01.02.07	Dar seguimiento y notificar acuerdos del Consejo Consultivo	Acuerdo	N/D														02 enero	31 diciembre	<u>Acuerdos notificados</u> Acuerdos emitidos
01.02.08	Recepción, registro y entrega a las áreas de auditoría de las cuentas públicas 2010	Documento	28		28												02 enero	15 febrero	<u>Documentos recibidos</u> Documentos programado
01.02.09	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2010-2011)	Documento	84		28		28							28			02 enero	30 octubre	<u>Documentos recibidos</u> Documentos programado
01.02.10	Coordinar e informar sobre el seguimiento de las recomendaciones de la ASF de las acciones emitidas en los informes de resultados	Informe	4			4											18 febrero	01 abril	<u>Informes realizados</u> Informes programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
	(recomendación, responsabilidad administrativa-responsabilidad resarcitoria) de las auditorías solicitadas cuenta pública 2009.																		
01.02.11	Revisión de la actualización de las guías de procedimientos de auditoría, aplicables del OFS y de las solicitadas de fondos de aportaciones federales por la ASF.	Guía	4			4											28 febrero	5 marzo	Guías revisadas Guías generadas
01.02.12	Revisión de los programas de auditoría que emitan las áreas auditoras	Documento	36			36											28 febrero	5 marzo	Documentos realizados Documentos programado
01.02.13	Integración del Programa Anual de Auditorías	Documento	1			1											1 marzo	15 marzo	Documento realizado Documento programado
01.02.14	Revisión de las órdenes de visita y notificación de inicio de auditoría a las entidades a fiscalizar mediante el sistema.	Documento	36			36											1 marzo	15 marzo	Documentos realizados Documentos programados
01.02.15	Coordinar y dar seguimiento a las auditorías mediante el sistema (sigas)	Auditoría	36		5	5	5	4	4	5	4	4					15 febrero	15 noviembre	Auditorías realizadas Auditorías programadas
01.02.16	Elaborar y remitir a la ASF el informe del cumplimiento del programa de trabajo PROFIS y resumen ejecutivo.	Informe	1								1						15 agosto	24 agosto	Informe realizado Informe programado
01.02.17	Revisión y envío de los informes de las auditorías solicitadas por la ASF	Informe	4									4					1 septiembre	29 septiembre	Informes realizados Informes programados
01.02.18	Emitir los lineamientos para la formulación del Pliego de Observaciones, Informe del Resultado y de los formatos necesarios para la ejecución de auditorías.	Documento	24	12	12												02 enero	28 febrero	Documentos realizados Documentos programados
01.02.19	Revisión y coordinación de la generación de los proyectos de Pliegos de Observaciones e Informes de Resultados derivados de la revisión y fiscalización a la cuenta pública 2010.	Documento	72						12		12			12		36	15 mayo	15 noviembre	Documentos generados Documentos programados
01.02.20	Formulación y Propuesta del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2012 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1														07 octubre	11 octubre	Documento realizado Documento programado
01.02.21	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2012 del Órgano de Fiscalización Superior del	Documento	1														07 octubre	11 octubre	Documento realizado Documento programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
	Estado.																	
01.02.22	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2010.	Expediente	36											18	18	20 noviembre	31 diciembre	<u>Expedientes recibidos</u> Expedientes programado
01.02.23	Recepción de expedientes continuos de las áreas auditoras para su integración, archivo, control y digitalización.	Expediente	36											18	18	20 noviembre	31 diciembre	<u>Expedientes recibidos</u> Expedientes programado
01.02.24	Recepción, control, clasificación y archivo de los avances de gestión financiera del ejercicio fiscal 2010.	Documento	84		28		28				28				28	16 febrero	31 octubre	<u>Documentos recibidos</u> Documentos programado
01.02.25	Recepción, control, clasificación y archivo de las cuentas públicas 2010.	Documento	28												28	01 diciembre	31 diciembre	<u>Documentos recibidos</u> Documentos programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	02 CAPACITACIÓN
SUBPROGRAMA:	01 CAPACITACIÓN	ÁREA RESPONSABLE:	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA FIS
OBJETIVO GENERAL:	La capacitación del personal del Órgano, así como de las personas físicas o morales, públicas o privadas interesadas en la fiscalización superior, cuenta pública, rendición de cuentas, transparencia y ética en la gestión gubernamental, régimen de responsabilidades de los servidores públicos y demás objetivos que se establezcan al instituto.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
02.01.01	Proponer al Auditor General, las políticas, normas y procedimientos relativos al sistema de profesionalización y capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Manual de Procedimientos del Sistema de Profesionalización y Capacitación.	1	1													11 Enero	17 Diciembre	Manual realizado/ programado
02.01.02	Administración del Programa de Servicio Social.	Reporte trimestral.	4				1			1			1				11 Enero	17 Diciembre	Reporte realizado/ programado
02.01.03	Curso de Inducción.	Reporte trimestral.	4				1			1			1				18 Enero	29 Octubre	Reporte realizado/ programado
02.01.04	Determinar periódicamente, las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Reporte semestral.	1							1							29 Enero	16 Julio	Reporte realizado/ programado
02.01.05	Elaborar, en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el programa anual de capacitación y formular mensualmente los programas y cronogramas de los eventos que celebren.	Documento.	2	1						1							29 Enero	16 Julio	Documento realizado/programado
02.01.06	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.	Documentos.	No definido.														Enero	17 Diciembre	Documentos realizados/programado
02.01.07	Organizar y coordinar los cursos y eventos de capacitación tanto internos como externos.	Cursos.	No definido														Febrero	Diciembre	Cursos realizados/ programa
02.01.08	Evaluar los resultados de los cursos impartidos y el desempeño del personal capacitado en el desarrollo de sus actividades y, en su	Reporte trimestral.	3				1										23 Abril 27 Agosto 4 Diciembre	23 Abril 27 Agosto 4 Diciembre	Reporte realizado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
	caso, promover la formación de instructores internos.																		
02.01.09	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	Documento realizado/programado
02.01.10	Proponer las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento.	No definido														Enero	Diciembre	Documento realizado/programado
02.01.11	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación.	Atención de comunicados en tiempo y forma.	100% de compromisos asumidos.														Enero	Diciembre	Atención a comunicados realizada/ solicitada
02.01.12	Participar en los eventos en los que en apoyo al Auditor General en función de Responsable del Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y de Gasto Público.	Atención permanente.	100% de compromisos asumidos.														Enero	Diciembre	Atención realizada/ solicitada
02.01.13	Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Programa	2	1	1												Enero	Febrero	Programa realizado/programado
02.01.14	Coordinar y dar seguimiento al Programa de Capacitadores Internos	Reporte	3 (Trimestral)				1				1				1		Enero	Diciembre	Reporte realizado/programado
02.01.15	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Participaciones.	100% de las tareas encomendadas														14 Enero	15 Diciembre	Participaciones realizadas/ solicitadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	03 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS
SUBPROGRAMA:	01 ADMINISTRACIÓN	ÁREA RESPONSABLE:	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN
OBJETIVO GENERAL:	ADMINISTRAR CON EFICIENCIA, EFICACIA Y TRANSPARENCIA LOS RECURSOS DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO REALIZADO/PROGRAMADO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	
03.01.01	Administrar los recursos financieros, humanos, técnicos y materiales del Órgano, de conformidad con las disposiciones legales, administrativas y reglamentarias que la rigen y con las políticas y normas que emita el Auditor General.	Reporte Trimestral	4	1			1			1				1			Enero	Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1											1			01 Octubre	31 Octubre	Documento Realizado/Programado
03.01.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones, mantenimiento y enajenación	Reporte Trimestral	4	1			1			1				1			02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.04	Controlar el ejercicio presupuestal	Reporte Trimestral	4		1		1			1				1			02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.05	Efectuar, de acuerdo con las disposiciones normativas aplicables, la contratación de las adquisiciones, los arrendamientos y los servicios relacionados con bienes muebles e inmuebles y las inversiones físicas, que soliciten las áreas del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Trimestral			1		1			1				1			02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.06	Supervisar el desarrollo e implantación de políticas y sistemas de informática del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento	4		1		1			1				1			02 Enero	31 Diciembre	Documento Realizado/Programado
03.01.07	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	Reporte Trimestral	4		1		1			1				1					Reportes Realizados/Programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO
	la soporte																	
03.01.08	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1												1	02 Enero	31 Diciembre	Inventario Realizado/Programado
03.01.09	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	N. D.												02 Enero	31 Diciembre	Acuerdos realizados/Programados	
03.01.10	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Mensual	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.11	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 su cumplimiento.	Contratos	6	5		1									02 Enero	31 Diciembre	Contratos Realizados/Programados	
03.01.12	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Reporte Trimestral	4	1			1			1				1	02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados	
03.01.13	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.	Documento.	N. D.												02 Enero	31 Diciembre	Documentos Realizados/Requeridos	
03.01.14	Coordinar la formulación, autorización, procedimientos y seguimiento de todas las	Reporte de Adquisiciones	N. D.													Diciembre	Reportes Realizados/Requeridos	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
	licitaciones que deriven en una obligación para el Órgano de Fiscalización Superior, en todas sus modalidades.																		
03.01.15	Vigilar que los servidores públicos que administren fondos y valores del Órgano de Fiscalización Superior caucionen debidamente su manejo	Cauciones	Las que manejen recursos														02 Enero	31 Diciembre	Cauciones Realizadas/Requeridas
03.01.16	Proponer al Auditor General los sistemas operativos y de control interno que coadyuven al manejo eficiente y transparente de los recursos financieros, materiales y humanos del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento	N. D.														02 Enero	31 Diciembre	Documento Realizados/Propuestos
03.01.17	Presentar al Auditor General el proyecto de la Cuenta Pública y los Informes de Avance de Gestión Financiera del Órgano de Fiscalización Superior.	Informes	4	1			1				1					1	02 Enero	31 Diciembre	Reportes Realizados/Programados
03.01.18	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento de las diferentes áreas del Órgano de Fiscalización Superior	Solicitudes Atendidas	N. D.														02 Enero	31 Diciembre	Solicitudes Atendidas/Solicitadas
03.01.19	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le facuten.	Participaciones	N. D.														02 Enero	31 Diciembre	Participaciones Realizadas/Requeridas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	03-ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS
SUBPROGRAMA:	01-ADMINISTRACIÓN	ÁREA RESPONSABLE:	ADMINISTRACIÓN
OBJETIVO GENERAL:	PROPORCIONAR LOS RECURSOS Y LA INFRAESTRUCTURA INFORMÁTICA PARA EL BUEN DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES DE LAS DISTINTAS DIRECCIONES QUE CONFORMAN EL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO REALIZADO/PROGRAMADO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	
03.01.01.01	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.02	Mantenimiento de sistemas desarrollados para la institución.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.03	Análisis, desarrollo e implementación de sistemas de información.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.04	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.05	Capacitación y asesoría a usuarios sobre la uso de la red local y de los sistemas.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.06	Administración, mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.07	Administración y configuración del los Enlaces de Internet.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.08	Administración de la seguridad de la intranet y del servidor WEB.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.09	Apoyo a las actividades del Instituto de Capacitación ICADEFIS.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.10	Administración del servidor de archivos y configuración de servicios de la red local.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.11	Administración del Servidor Web.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.12	Respaldo de información del servidor de archivos.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.13	Administración de la página WEB del OFS.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.14	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Servicio	N/D														01 Ene	31 Dic	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.15	Apoyo en el proceso de elaboración de los pliegos de observaciones 2011.	Servicio	N/D														20 Ago	23 Sep	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.16	Apoyo en el proceso de elaboración del informe del resultado.	Servicio	N/D														25 Oct	15 Nov	Servicios realizados/requeridos
03.01.01.17	Apoyo en la elaboración del POA para el ejercicio 2012.	Servicio	N/D														11 Oct	31 Oct	Servicios realizados/requeridos



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	04 ASUNTOS JURÍDICOS
SUBPROGRAMA:	01 DIRECCIÓN	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCIÓN GENERAL
OBJETIVO GENERAL:	Dirigir los asuntos inherentes a la unidad jurídica, así como la revisión y firma correspondiente de aquellos documentos que elaboren las diferentes direcciones y áreas y que le sean encomendados, así como la revisión de los mismos que firme el auditor general.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
04.01.01	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización superior.	Propuesta (s) de iniciativa (s)	N/D														01-01-11	31-12-11	Propuestas realizadas / solicitadas
04.01.02	Coadyuvar en la planeación del Programa Anual de Auditorías.	Documentos	N/D														15-02-11	15-03-11	Documentos realizados / aprobados
04.01.03	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Documentos	N/D														01-10-11	19-10-11	Documentos realizados / solicitados
04.01.04	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes de auditoría formulados por las áreas auditoras.	Informes	N/D														01-04-11	29-09-11	Informes revisados / formulados
04.01.05	Participar en la elaboración del proyecto del informe de la revisión y ficha de auditoría por el titular del área.	Documentos	N/D														01-04-11	29-09-11	Documentos realizados / solicitados
04.01.06	Revisar los aspectos legales contenidos en los proyectos de pliego de observaciones formulados por las áreas de auditoría.	Documentos	N/D														01-05-11	29-09-11	Documentos realizados / solicitados
04.01.07	Emitir opinión jurídica que en su caso requieran las áreas auditoras respecto del ejercicio de las atribuciones de fiscalización superior.	Opiniones	N/D														01-01-11	31-12-11	Opiniones emitidas / solicitadas
04.01.08	Revisar y firmar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio correspondiente al ejercicio 2007	Expedientes resueltos	90	45	45												01-01-11	15-02-11	Expedientes resueltos / programados
04.01.09	Revisar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento administrativo correspondiente al ejercicio 2007	Expedientes resueltos	135	67	68												01-01-11	15-02-11	Expedientes resueltos / programados
04.01.10	Revisar y firmar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio correspondiente al ejercicio 2008	Expedientes resueltos	N/D														15-02-11	30-05-11	Expedientes resueltos / determinados
04.01.11	Revisar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento administrativo correspondiente al ejercicio	Expedientes resueltos	N/D														15-02-11	30-05-11	Expedientes resueltos / determinados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
	2008																		
04.01.12	Revisar los acuerdos de determinación de los procedimientos de responsabilidades administrativas y resarcitorias correspondientes al ejercicio 2009.	Expedientes integrados	N/D														30-05-11	15-11-11	Expedientes integrados / determinados
04.01.13	Revisar y firmar los acuerdos de inicio de los procedimientos de responsabilidades resarcitorias y disciplinarios correspondientes al ejercicio 2009.	Expedientes integrados	N/D														30-05-11	15-11-11	Expedientes integrados / determinados
04.01.14	Revisar los reportes del estado de las actividades con motivo de este programa, en las que interviene la Unidad General de Asuntos Jurídicos.	Informes revisados	4					1			1					1	30-04-11	15-12-11	Informes revisados / programados
04.01.15	Revisión de los aspectos legales del informe de resultados	Informes revisados	N/D														20-10-11	15-11-11	Informes revisados / formulados
04.01.16	Conocer e intervenir en los procedimientos y juicios en que el OFS sea parte, para lo cual debe de allegarse de información y documentación, que funde y motive la defensa de los intereses del OFS	Denuncias, juicios, informe justificado Documentos	N/D														01-01-11	31-12-11	Documentos atendidos / recibidos
04.01.17	Revisión de lineamientos, manuales y normativa interna.	Documento	N/D														01-01-11	31-12-11	Documentos revisados/ formulados
04.01.18	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Tarjeta informativa	N/D														01-01-11	31-12-11	Tarjetas Realizadas / solicitadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	04 ASUNTOS JURÍDICOS
SUBPROGRAMA:	02 RESPONSABILIDADES Y CONTROL PATRIMONIAL	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCIÓN RESPONSABILIDADES Y SITUACIÓN PATRIMONIAL
OBJETIVO GENERAL:	Desahogo de los procedimientos disciplinarios y resarcitorios, recursos y registro patrimonial.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
04.02.01	Elaborar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio correspondiente al ejercicio 2007	Expedientes resueltos	90	45	45												1-01-10	15-02-10	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.02	Elaborar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento administrativo correspondiente al ejercicio 2007	Expedientes resueltos	135	67	68												1-01-11	15-02-11	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.03	Elaborar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio correspondiente al ejercicio 2008	Expedientes resueltos	N/D														1-01-11	15-02-11	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.04	Elaborar los proyectos de resoluciones, con motivo del desahogo del procedimiento administrativo correspondiente al ejercicio 2008	Expedientes resueltos	N/D														15-02-11	30-05-11	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.05	Sustanciar los procedimientos de responsabilidades administrativas correspondientes al ejercicio 2009.	Expedientes integrados	N/D														30-05-11	15-11-11	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.06	Sustanciar los procedimientos de responsabilidades resarcitorias correspondientes al ejercicio 2009.	Expedientes integrados	N/D														30-05-11	15-11-11	Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.07	Instruir los recursos de reconsideración.	Expedientes Recursos	N/D																Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.08	Instruir los recursos de inconformidad.	Expedientes Recursos	N/D																Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.09	Sustanciar los procedimientos de imposición de multas derivadas de la revisión a situaciones excepcionales.	Expedientes	N/D																Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.10	Seguimiento a los recursos promovidos por los sujetos sancionados, ante las diversas instancias jurisdiccionales.	Documentos	N/D																Expedientes Realizados / Expediente Programados
04.02.11	Elaborar proyectos de denuncias o querellas penales.	Escrito	N/D																Proyectos Realizados / Proyectos Programados
04.02.12	Presentar denuncias o querellas penales.	Escrito	N/D																Denuncias Presentadas / denuncias Programadas
04.02.13	Dar seguimiento a las denuncias y	Documentos	N/D																Seguimiento Realizado /



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
	procesos penales.																	Seguimiento Programado
04.02.14	Otorgar asistencia jurídica a las áreas del OFS relacionadas con el ejercicio de sus atribuciones.		N/D															Asistencia Realizada / Asistencia Solicitada
04.02.15	Conocer e intervenir en los procedimientos y juicios en que el OFS sea parte, para lo cual debe de allegarse de información y documentación, que funde y motive la defensa de los intereses del OFS; elaborar las promociones necesarias para desahogar las diversas etapas procesales hasta su total conclusión.	Documentos	N/D															Procedimientos Realizado / Procedimientos Programado
04.02.16	Recepción y registro de declaraciones patrimoniales	Declaraciones recibidas	N/D															Declaraciones Recibidas / Declaraciones Programadas
04.02.17	Elaboración de proyectos de denuncias por incumplimiento derivado del control del registro patrimonial	Escrito	N/D															Proyectos Realizado / Proyecto Programadas
04.02.18	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Tarjeta informativa	N/D															Realizado / solicitado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	04 ASUNTOS JURÍDICOS
SUBPROGRAMA:	03 CONSULTORÍA	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCIÓN JURÍDICA Y CONSULTIVA
OBJETIVO GENERAL:	Apoyo en el desarrollo de las auditorías, coadyuvar en la aplicación de los procedimientos de revisión; Revisión de los aspectos legales contenidos en los pliegos de observaciones formulados por las áreas auditoras, Elaboración de criterios generales para la revisión y fincamiento de responsabilidades, Otorgar asistencia jurídica a las áreas del OFS relacionadas con el ejercicio de sus atribuciones.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	
04-03-01	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización superior.	Propuesta (s) de iniciativa (s)	N/D															Reformas Realizadas / Reformas solicitado	
04-03-02	Coadyuvar en la ejecución del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.	Documentos	N/D															Realizado / aprobado	
04-03-03	Apoyar la apertura de las Auditorías.	Actas de inicio solicitadas	N/D															Apoyo Realizado / Apoyo solicitado	
04-03-04	Coadyuvar en la aplicación de los procedimientos de auditoría		N/D															Asesoría Realizado / Asesoría solicitado	
04-03-05	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Documentos	N/D															Asesoría Realizado / Asesoría solicitado	
04-03-06	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes de auditoría formulados por las áreas auditoras.	Auditorías aprobadas	N/D															Asesoría Realizado / Asesoría solicitado	
04-03-07	Participar en la elaboración del proyecto del informe de la revisión y ficha de auditoría por el titular del área.	Documentos	N/D															Asesoría Realizado / Asesoría solicitado	
04-03-08	Revisar los aspectos legales contenidos en los proyectos de pliego de observaciones formulados por las áreas de auditoría.	Pliegos de observaciones de las auditorías aprobadas	N/D															Asesoría Realizado / Asesoría ejecutado	
04-03-09	Emitir opinión jurídica que en su caso requieran las áreas auditoras respecto del ejercicio de las atribuciones de fiscalización superior.	Tarjeta informativa	N/D															Consultas Realizado / Consultas solicitado	
04-03-10	Elaboración del padrón de contratistas y prestadores de servicios públicos del Estado	Documento	1													1	1-1-11	15-12-11	Padrón Realizado / Padrón programado
04-03-11	Registrar y dar seguimiento a la ejecución de sanciones derivadas de procedimientos disciplinarios impuestos por el OFS.	Oficios	N/D															Registro Realizado / Registro Programado	
04-03-12	Seguimiento a la gestión de cobro de pliegos definitivos de responsabilidades, determinados en las resoluciones	Oficios	N/D															Seguimiento Realizado / Seguimiento Programado	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
	emitidas en el procedimiento de responsabilidades resarcitorias.																	
04-03-13	Registrar las multas impuestas.	Documento	N/D															Registro Realizado / Registro Programado
04-03-14	Registrar a los servidores públicos sancionados.	Documento	1											1	1-1-11	15-12-11	Registro Realizado / Registros Programados	
04-03-15	Elaborar los reportes del estado de las actividades con motivo de este programa, en las que interviene la Unidad General de Asuntos Jurídicos.	Informes revisados	4				1			1			1		1	30-04-11	15-12-11	Informe Realizado / Informe programado
04-03-16	Revisión de los aspectos legales del informe de resultados	Informes de los sujetos de fiscalización revisados en el 2010	N/D															Asesoría Realizada / Asesoría solicitada
04-03-17	Otorgar asistencia jurídica a las áreas del OFS relacionadas con el ejercicio de sus atribuciones.	Consulta solventada	N/D															Asistencia Realizada / Asistencia solicitada
04-03-18	Revisión de lineamientos, manuales y normativa interna.		N/D															Revisión Realizada / Revisión solicitado
04-03-19	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Tarjeta informativa	N/D															Acuerdo Realizado / Acuerdo solicitado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	05 AUDITORÍA Y CONTROL INTERNO
SUBPROGRAMA:	01 CONTRALORÍA INTERNA	ÁREA RESPONSABLE:	CONTRALORÍA INTERNA
OBJETIVO GENERAL:	Impulsar el desarrollo administrativo del Órgano para cumplir con los objetivos, metas, programas y funciones; verificar el cumplimiento de las normas internas en los procesos administrativos y técnicos, así como la utilización de los recursos humanos, materiales y financieros de la institución bajo principios de eficiencia, eficacia, legalidad, transparencia, racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
05.01.01	Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del Órgano.	Lineamiento	2	1	1												01-Ene	28-Feb	Lineamientos realizados/programados
05.01.02	Formular el Programa Anual de Auditoría del área.	Documento	1	1													01-Ene	31-Ene	Documento realizado/programado
05.01.03	Practicar auditoría a la Unidad de Administración respecto de la Cuenta Pública 2010 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2011.	Informe	4			1		1			1			1			01-Mar	30-Nov	Informes realizados/programados
05.01.04	Dar seguimiento a la solventación de las observaciones derivadas de la auditoría a la Unidad de Administración respecto de la Cuenta Pública 2010 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2011.	Documento	4				1		1					1		1	01-Abr	30-Dic	Documentos realizados/programados
05.01.05	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas áreas administrativas del Órgano.	Informe trimestral	4	1			1			1				1			01-Ene	31-Oct	Informes realizados/programados
05.01.06	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	1			1			1				1			01-Ene	31-Oct	Informes realizados/programados
05.01.07	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del Órgano.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1					01-Abr	30-Sep	Informes realizados/programados
05.01.08	Formular el Programa Operativo Anual 2012 del área.	Documento	1											1			01-Oct	10-Oct	Documento realizado/programado
05.01.09	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del Órgano.	Queja	N/D														01-Ene	31-Dic	Quejas atendidas/recibidas
05.01.10	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios.	Asesoría	N/D														01-Ene	31-Dic	Asesorías realizadas/solicitadas
05.01.11	Intervención en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D														01-Ene	31-Dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
05.01.12	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D														01-Ene	31-Dic	Asesorías realizadas/solicitadas
05.01.13	Atender las inconformidades que presenten	Inconformidad	N/D														01-	31-Dic	Inconformidades



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
	los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice el Órgano.																Ene		atendidas/recibidas
05.01.14	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del Órgano.	Intervención	N/D														01-Ene	31-Dic	Intervenciones realizadas/solicitadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	06 PROCESO FISCALIZADOR
SUBPROGRAMA:	01 AUDITORIA FINANCIERA	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA A MUNICIPIOS
OBJETIVO GENERAL:	FISCALIZAR LOS INGRESOS Y EGRESOS DE LOS AYUNTAMIENTOS, A EFECTO DE COMPROBAR SU ADECUADA ADMINISTRACIÓN, MANEJO, CUSTODIA, APLICACIÓN, DEBIDA COMPROBACIÓN Y JUSTIFICACIÓN; MEDIANTE 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 LEGALES APLICABLES.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
06.02.01	Elaboración del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2012.	Documento	1											1			7-Oct-10	11-Oct-10	Elaborado Programado
06.02.02	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2010 y 2011	Documento	4	1			1								1		14-Ene-10	14-Oct-10	Informes elaborados Informes programado
06.02.03	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2010, para seleccionar los sujetos a fiscalizar.	Documentos Listado Presentación Papeles de trabajo	20			20											2-Ene-10	8-Mar-10	Análisis realizado Análisis Programado
06.02.04	Estrategias de revisión.	Cedulas con indicadores de revisión.	20			20											2-Ene-10	8-Mar-10	Cedulas elaboradas Cedulas Programadas
06.02.05	Actualización del Compendio normativo para la Fiscalización Superior.	Compendio	1	1													8-Ene-10	16-Ene-10	Compendio Actualizados Compendio Programados
06.02.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los Municipios del Estado.	Guía de Auditoría.	1													1	1-Dic-10	15-Dic-10	Guía de Auditoría Actualizada Programada
06.02.07	Análisis general del Sujeto fiscalizado.	Integración de Expedientes.	20		20												16-Feb-10	10-Mar-10	Expedientes integrados Expedientes programados
06.02.08	Elaboración del programa específico de auditoría, para cada Organismo o Municipio a fiscalizar y validación por los Titulares de área.	Programa Especifico de Auditoría.	20			20											16-Feb-10	10-Mar-10	Programas de Auditoria Programados
06.02.09	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones.	Documento	1			1											16-Feb-10	20-Mar-10	Programa General de Auditoría Elaborado Programado
06.02.10	Elaboración de las órdenes de auditoría.	Orden de auditoría	20														16-Mar-10	23-Mar-10	Órdenes de auditoría elaborada4 Órdenes de auditoría programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
06.02.11	Notificación de inicio de le auditoría a las entidades a fiscaliza	Notificaciones de inicio	20														24-Mar-10	25-Mar-10	Notificaciones de auditoría Programadas	
06.02.12	Supervisión de la fase de planeación.	Cédulas supervisadas.	100			100											03-Ene-10	25-Mar-10	Cedulas supervisadas Programadas	
06.02.13	Apertura de auditorías	Oficio de notificación	20			20											24-Mar-10	25-Mar-10	Auditorías aperturadas Programadas	
06.02.14	Aplicación de los procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas. Actas	20							10							28-Mar-10	1-Sep-10		
06.02.15	Aplicación de pruebas y obtención de evidencias.	Papeles de Trabajo.	20							10							28-Mar-10	1-Sep-10		
06.02.16	Coordinar y supervisar los trabajos de auditoría.	Papeles de Trabajo.	20							10							28-Mar-10	1-Sep-10	Auditoría supervisadas Supervisión programada	
06.02.17	Cierre de auditoría.	Cédulas Supervisadas. Actas	20							10							23-Jun-10	1-Sep-10	Cierres de auditoría realizados Cierres programados	
06.02.18	Elaboración del Proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones.	20							10							16-Mar-10	15-Sep-10	Proyecto de Pliegos de observaciones Proyectos de Pliegos programados	
06.02.19	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	Oficios.									10						29-Jul-10	29-Sep-10	Pliegos notificados Notificaciones programadas	
06.02.20	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria soporte de la cuenta publica que fue solicitada al sujeto fiscalizado,	Oficios.	20														3-Oct-10	7-Oct-10	Devolución de documentación realizada Devoluciones programadas	
06.02.21	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Cedulas.	20														19-Ago-10	3-Nov-10	Solventaciones realizadas Solventaciones programadas	
06.02.22	Formulación del proyecto de Informe del Resultado.	Proyecto de Informe del Resultado.	20														19-Ago-10	3-Nov-10	Proyecto de informe Programado	
06.02.23	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficios.	20														16-Nov-10	19-Nov-10	Informes notificados Notificaciones programadas	
06.02.24	Integración y envío de expedientes de a la Unidad	Expedientes	20														20	16-Nov-10	16-Dic-10	Expedientes integrados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
	General de Asuntos Jurídicos para la promoción de responsabilidades.																	Programadas	
06.02.25	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios.	20													20	16-Nov-10	23-Nov-10	Devolución de documentación realizada Devoluciones programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	06 PROCESO FISCALIZADOR
SUBPROGRAMA:	01 AUDITORIA FINANCIERA	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCION DE AUDITORIA A PODERES DEL ESTADO
OBJETIVO GENERAL:	Auditar las cuentas públicas de los poderes del estado con el objetivo de comprobar el cumplimiento del marco normativo, la adecuada administración, manejo, aplicación, comprobación y justificación de los recursos públicos; teniendo como producto terminado la emisión de los informes de resultados de la fiscalización descrita.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
I.- ACTIVIDADES GENERALES																			
06.01.01	Atención de solicitudes de información y puntos de acuerdo remitidos por la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	N/D	Solicitud														01 Ene	31 Dic	Solicitud Atendidas/requeridas
06.01.02	Apoyo técnico para el desahogo de las reuniones de trabajo que convoque la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	N/D	Reuniones														31 Dic	31 Dic	Reuniones realizadas/requeridas
06.01.03	Atención de las denuncias presentadas ante el Órgano de Fiscalización Superior.	N/D	Denuncias														31 Dic	31 Dic	Denuncias Atendidas/requeridas
06.01.04	Elaboración del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	1	Documento												1	14 Nov	16 Dic	Documento Realizado/requerido	
II. REVISION DE LA CUENTA PUBLICA – EJERCICIO FISCAL 2010.																			
1. ETAPA DE PLANEACION																			
06.01.05	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2010.	1	Documento	1													01 Ene	31 Ene	Documento Realizado/programado
06.01.06	Actualización del Compendio normativo para la Fiscalización Superior.	1	Tomo	1													01 Ene	31 Ene	Tomo Realizado/programado
06.01.07.	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los Poderes del Estado.	1	Guía de Auditoria	1													13 Ene	27 Ene	Guía Realizada/programada
06.01.08	Selección del programa, sistema o rubro por auditar.	N/D	Cedulas														21 Ene	18 Feb	Cedulas Realizadas/programadas
06.01.09.	Establecimientos de los objetivos y alcances de la revisión.	N/D	Cédulas														1 Feb	4 Feb	Cedulas Realizadas/programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
06.01.10	Análisis general del Sujeto fiscalizado	3	Expedientes		3												1 Feb	7 Feb	Expediente Realizados/programados
06.01.11	Elaboración del programa específico de auditoría, para cada Poder o Secretaría a fiscalizar.	3	Programa Especifico De la auditoría		3												15 Feb	21 Feb	Programas Realizados/programados
06.01.12	Integración del Programa Anual de Auditoría, visitas e inspecciones.	1	Documento			1											22 Feb	3 Mar	Documento Realizado/programado
06.01.13	Elaboración de las órdenes de visita a las entidades a fiscalizar.	3	Oficios			3											1 Mar	4 Mar	Oficios Realizados/programados
06.01.14	Elaboración de oficios de comisión.	N/D	Oficios														1 Mar	4 Mar	Oficios Realizados/programados
06.01.15	Supervisión de la fase de planeación.	N/D	Cedulas														1 Ene	2 Mar	Cedulas Realizadas/programadas
2. ETAPA DE DESARROLLO																			
06.01.16	Apertura de auditorías	3	Oficios De notificación			2		1									9 Mar	23 May	Oficios Realizados/programados
06.01.17	Solicitud de documentación e información de carácter normativo, y de tipo contable (pólizas) con el debido soporte documental.	3	Oficios			2		1									9 Mar	23 May	Oficios Realizados/programados
06.01.18	Aplicación de los procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	N/D	Cédulas														9 Mar	26 Ago	Cedulas Realizadas/programadas
06.01.19	Aplicación de pruebas y obtención de evidencias.	N/D	Papeles de Trabajo														9 Mar	26 Ago	Cedulas Realizadas/programadas
06.01.20	Coordinar y supervisar los trabajos de auditoría.	N/D	Cédulas														9 Mar	26 Ago	Cedulas Realizadas/programadas
06.01.21	Cierre de auditoría	3	Actas					1		1	1						18 May	26 Ago	Actas Realizadas/programadas
3. ETAPA DE RESULTADOS																			
06.01.22.	Elaboración del Proyecto de Pliego de Observaciones.	3	Pliego de observaciones					1			2						20 May	31 Ago	Documentos Realizados/programados
06.01.23	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	3	Oficios					1				2					27 May	9 Sep	Oficios Realizados/programados
06.01.24	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	3	Documentos							1			2				18 Jun	7 Oct	Documentos Realizados/programados
06.01.25	Formulación del proyecto de Informe del Resultado.	3	Documento										3				13 Oct	21 Oct	Documentos Realizados/programados
06.01.26	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	3	Oficios												3		15 Nov	18 Nov	Oficios Realizados/programados
4. ARCHIVO Y PROMOCION DE RESPONSABILIDADES																			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
06.01.27	Integración y envío de expedientes al archivo general	3	Expedientes													3	21 Nov	16 Dic	Expedientes Realizados/programados
06.01.28	Integración de expedientes para inicio de procedimientos de responsabilidad por parte del Área Jurídica. Informes, pliegos, dictámenes y documentación original que soporta las observaciones no solventadas.	3	Expedientes													3	21 Nov	16 Dic	Expedientes Realizados/programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	06 Proceso Fiscalizador
SUBPROGRAMA:	01 AUDITORÍA FINANCIERA	ÁREA RESPONSABLE:	DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS.
OBJETIVO GENERAL:	Fiscalizar los ingresos y egresos de los sujetos fiscalizables, a efecto de comprobar su adecuada administración, manejo, custodia, aplicación, debida comprobación y justificación la cual comprende el análisis y examen de la información financiera, contable, patrimonial, programática y presupuestal, para determinar su apego a los postulados básicos de contabilidad gubernamental y demás disposiciones aplicables.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
	1. Seguimiento de las Recomendaciones																		
06.01.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2009	Oficios	9	9													03/01/11	14/01/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados
06.01.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2009 para atender las recomendaciones formuladas.	Oficios	9	9												24/01/11	28/01/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados	
06.01.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones.	Informe	1	1												31/01/11	31/01/11	<u>Informes realizados</u> Informes programados	
	2. Etapa de Planeación.																		
06.01.04	Análisis de los Avances de Gestión Financiera y Cuentas Públicas del ejercicio 2010, para seleccionar los sujetos a fiscalizar.	Informes y Cuentas	395	237	158											03/01/11	28/02/11	Informes y Cuentas públicas <u>recibidas</u> Informes y Cuentas públicas analizadas	
06.01.05	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2010)	Tomo	79	79												21/02/11	28/02/11	<u>Tomos existentes</u> Tomos analizados	
06.01.06	Selección de los Sujetos a Fiscalizar	Documento Listado	1	1												21/02/11	28/02/11	<u>Auditoría Programada</u> Auditoría Realizada	
06.01.07	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Integración De Expedientes	9	9												21/02/11	28/02/11	<u>Expedientes existentes</u> Expedientes analizados	
06.01.08	Elaboración del Programa Especifico de Auditoría para cada Organismo Paraestatal y/o Autónomo a fiscalizar	Programa Especifico de Auditoría	9	9												21/02/11	28/02/11	<u>Programas realizados</u> programados	
06.01.09	Supervisión y autorización de los	Programa	9	9												21/02/11	28/02/11	<u>Programas</u>	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
	Programas Específicos de Auditoría.	Específico de Auditoría																	<u>realizados</u> programados	
06.01.10	Revisión y actualización en su caso, de la guía de auditoría establecida para los Organismos Paraestatales y Autónomos.	Guía de Auditoría	1			1												1/03/11	4/03/11	
06.01.11	Integración del Programa Anual de Auditorías.	Documento	1															1/03/11	4/03/11	<u>Programas realizados</u> Programados
06.01.12	Elaboración de oficios de ordenes de auditoría, y oficios de comisión a auditores y jefes de equipo.	Documento	N/D			N/D				N/D			N/D					7/03/11 1/06/11 1/08/11	7/03/11 1/06/11 1/08/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios requeridos
06.01.13	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Actas	9			3				3			3					7/03/11 1/06/11 1/08/11	7/03/11 1/06/11 1/08/11	<u>Actas realizados</u> Actas programadas
06.01.13	Apertura de auditorías	Oficio de Notificación	9			3				3			3					7/03/11 1/06/11 1/08/11	7/03/11 1/06/11 1/08/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados
06.01.14	Solicitud de documentación e información de carácter normativo y contable (pólizas) con el debido soporte documental.	Oficios	9			3				3			3					7/03/11 1/06/11 1/08/11	7/03/11 1/06/11 1/08/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados
06.01.15	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas	N/D				N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D					7/03/11 1/06/11 1/08/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Cédulas realizadas</u> Cédulas requeridas
06.01.16	Obtención de evidencias suficientes y competentes	Papeles de Trabajo	N/D				N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D					7/03/11 1/06/11 1/08/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Papeles de trabajo realizados</u> Papeles de trabajo requeridos
06.01.17	Elaboración y envío de las cédulas de identificación de irregularidades del (SIGAS).	Cedulas de Identificación	N/D					N/D		N/D			N/D					31/05/11 29/07/11 29/09/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Cédulas realizadas</u> Cédulas requeridas
06.01.18	Supervisión de los hallazgos de Auditoría.	Papeles de Trabajo	N/D			N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D					7/03/11	29/09/11	<u>Papeles de trabajo realizados</u> Papeles de trabajo requeridos
06.01.19	Supervisión y autorización de las áreas competentes (dirección de OPA, jurídico y coordinación general de planeación)	Papeles de Trabajo	N/D					N/D		N/D			N/D					31/05/11 29/07/11 29/09/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Papeles de trabajo realizados</u> Papeles de trabajo requeridos
06.01.20	Cierre de Auditorías	Actas de Cierre	9						3			3						31/05/11 29/07/11 29/09/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Actas de cierre realizadas</u> Actas de cierre programadas
	3. Etapa de Resultados																			



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
06.01.21	Revisión de la impresión del Pliego de Observaciones emitido por el SIGAS. (Y en su caso efectuar correcciones)	Pliegos De Observaciones	9						3		3							31/05/11 29/07/11 29/09/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Pliegos de Observaciones realizados</u> Pliegos de Observaciones programados
06.01.22	Elaborar el Proyecto del Pliego de Observaciones.	Pliegos De Observaciones supervisado	9						3		3							31/05/11 29/07/11 29/09/11	31/05/11 29/07/11 29/09/11	<u>Pliegos de Observaciones realizados</u> Pliegos de Observaciones programados
06.01.23	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	Oficios	9											9				29/09/11	29/09/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados
06.01.24	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria soporte de la cuenta publica que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones de gabinete.	Oficios	N/D						N/D		N/D			N/D				7/03/11 1/06/11 1/08/11	7/03/11 1/06/11 1/08/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios requeridos
06.01.25	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos fiscalizados.	Documentos y Argumentos	N/D											N/D	N/D			30/09/11	26/10/11	<u>Documentos recibidos</u> Documentos requeridos
06.01.26	Captura de la determinación del OFS a los y documentos argumentos presentados por los Sujetos Fiscalizados al sistema SIGAS.	Documentos y Argumentos	N/D												N/D			27/10/11	31/10/11	<u>Documentos recibidos</u> Documentos requeridos
06.01.27	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe del Resultados	9														9	01/11/11	4/11/11	<u>Informes realizados</u> Informes programados
06.01.28	Remisión y presentación del Informe del Resultado ante la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Informe del Resultado	9														9	15/11/11	15/11/11	<u>Informes realizados</u> Informes programados
06.01.29	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficios	9														9	16/11/11	16/11/11	<u>Oficios realizados</u> Oficios programados
	Archivo y Promoción de Responsabilidades.																			
06.01.30	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expedientes	9														9	1/12/11	15/12/11	<u>Expedientes integrados</u> Expedientes programados
06.01.31	Entrega de los expedientes de auditoría al área Archivo General.	Expedientes	9														9	16/12/11	16/12/11	<u>Expedientes integrados</u> Expedientes programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	06 PROCESO FISCALIZADOR
SUBPROGRAMA:	AUDITORÍA DE OBRA	ÁREA RESPONSABLE:	AUDITORÍA ESPECIAL DE INFRAESTRUCTURA
OBJETIVO GENERAL:	Auditar la Cuenta Pública de los sujetos fiscalizados correspondiente al ejercicio fiscal 2009, de conformidad con la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit y demás disposiciones legales aplicables, a efecto de comprobar que la planeación, adjudicación, ejecución, control y conclusión de las obras públicas, se hayan apegado a los lineamientos y normatividad aplicable.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
ETAPA DE PLANEACIÓN																			
06.02.01	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	13	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	03 Ene 11	12 Ene 11	Oficios de asignación realizados/ oficios de asignación programados
06.02.02	Entregar a los sujetos fiscalizados los oficios de inclusión en el PAA, solicitando los avances de gestión financiera para definir las obras que se auditarán.	Oficio	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 Ene 11	14 Ene 11	Oficios realizados/ oficios programados
06.02.03	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2010	Informe	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 Ene 11	15 Ene 11	Informe realizado /Informe programado
06.02.04	Recepción de los avances de gestión financiera.	Archivo y documento	25	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 Ene 11	28 Ene 11	Archivos y documentos recibidos/ archivos y Documentos programados
06.02.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior	Compendio	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 Ene 11	28 Ene 11	Compendio Integrado/compendio programado
06.02.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 Ene 11	28 Ene 11	Guía realizada/ Guía programada
06.02.07	Elaboración del PAA.	Programa de Auditoría	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 Ene 11	11 Feb 11	Programas de Auditoría realizados/ Programas de auditoría Programados.
06.02.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría.	Programa Específico De auditoría	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 Ene 11	15 Feb 11	Programas específicos de Auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría Programados.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

"2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana"

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
ETAPA DE DESARROLLO																			
06.02.09	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	25	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 Feb 11	18 Feb 11	Órdenes de auditoría entregadas/ órdenes de Auditoría programadas.
06.02.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	25	-	5	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 feb 11	04 Mar 11	Oficios de Recepción entregados/ Oficios de recepción Programados.
06.02.11	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Informe	3	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-	15 Abr 11	15 Oct 11	Informe realizado/ Informe programado
06.02.12	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra, e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	400	-	-	20	70	130	190	260	330	400	-	-	-	-	07 Mar 11	29 Sep 11	Obras fiscalizadas/ Obras programadas.
06.02.13	Supervisión de las auditorías.	Expediente de supervisión.	1	-	-	0.10	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	-	-	-	-	07 Mar 11	29 Sep 11	Expedientes de Supervisión Integrados/ Expedientes de supervisión Programados.
ETAPA DE RESULTADOS																			
06.02.14	Elaboración del proyecto Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	25	-	-	-	2	3	5	5	5	5	-	-	-	-	18 Abr 11	29 Sep 11	Oficios y archivos Realizados/ oficios y Archivos programados
06.02.15	Notificación de los Pliegos de Observaciones y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	25	-	-	-	2	3	5	5	5	5	-	-	-	-	18 Abr 11	29 Sep 11	Pliegos notificados/ Pliegos programados.
06.02.16	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de Solventación	25	-	-	-	-	2	3	5	5	5	5	-	-	-	09 May 11	20 Oct 11	Oficios de Solventación Entregado/ oficios de Solventación Programados.
06.02.17	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe de Resultado	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20	5	-	03 Oct 11	14 Nov 11	Informe de Resultado Elaborado/ Informe de Resultado Programado.
06.02.18	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficio	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	16 Nov	18 Nov 11	Oficios entregados/ Oficios



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
																11		programados.
06.02.19	Integración y envío de los expedientes de auditoría al Archivo General.	Expediente	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	16 Nov 11	30 Nov 11	Expedientes Integrados/ Expedientes programados
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES																		
06.02.20	Entrega de los expedientes de auditoría a la Unidad General de Asuntos Jurídicos para la promoción de responsabilidades.	Oficio	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	01 Dic 11	09 Dic 11	Oficios Entregados/ Oficios programados.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

“2010, Año del Bicentenario de la Independencia y Centenario de la Revolución Mexicana”

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2011

EJE RECTOR:	01 DESARROLLO INSTITUCIONAL	FUNCIÓN:	01 LEGISLACIÓN Y FISCALIZACIÓN
SUBFUNCIÓN:	02 FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	06 PROCESO FISCALIZADOR
SUBPROGRAMA:	03 AUDITORIA DE EVALUACIÓN	ÁREA RESPONSABLE:	03 AUDITORIA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
OBJETIVO GENERAL:	Evaluar la congruencia, eficacia, eficiencia, economía, calidad e impacto socioeconómico de los programas gubernamentales, políticas y estrategias, ejecutadas por los sujetos de fiscalización.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO REALIZADO/PROGRAMADO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO
PLANEACIÓN GENERAL																		
06.03.01	Capacitación	Curso-taller	2														Enero	Febrero
06.03.02	Determinar las Dependencias y Entes a Evaluar.	Documento	1														Febrero	Marzo
06.03.03	Revisión y actualización de Razones financieras, Indicadores y Estados comparativos Municipales.	Documento	1														Febrero	Marzo
06.03.04	Diseño de formatos.	Documento	1														Febrero	Marzo
06.03.05	Definición de Universo de Auditoría.	Documento	1														Enero	Marzo
06.03.06	Registro de Información.	Documento	1														Febrero	Agosto
EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO A PODERES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS																		
06.03.07	Evaluación del Desempeño Poder Ejecutivo, Poder Legislativo y Poder Judicial.	Informe	3														Marzo	Septiembre
06.03.08	Evaluación de Entes Públicos y Organismos Descentralizados.	Informe	8														Marzo	Septiembre
06.03.09	Análisis e inferencias	Informe	11														Junio	Septiembre
EVALUACIÓN DE LAS FINANZAS MUNICIPALES																		
06.03.10	Evaluación del Desempeño de la ejecución del Ramo 33 Fondos III y IV.	Informe	20														Marzo	Septiembre
06.03.11	Integración de información y cálculo de indicadores generados por la Auditoría Superior de la Federación.	Informe	20														Marzo	Septiembre
06.03.12	Análisis e inferencias	Informe	20														Marzo	Septiembre
06.03.13	Capacitación interna y a las nuevas administraciones municipales sobre el presupuesto basado en resultados a través de la Metodología del Marco Lógico y la Matriz de Indicadores.	Curso	20														Marzo	Octubre
06.03.14	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Documento	12														Enero	Diciembre
ETAPAS DE DESARROLLO																		
06.03.15	Auditoría de Evaluación al Desempeño	Documento	31														Febrero	Septiembre
06.03.16	Emisión de Pliego de Observaciones y Recomendaciones.	Documento	31														Agosto	Septiembre
06.03.17	Formulación de Recomendaciones para Informe del Resultado.	Documento	31														Octubre	Noviembre