



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Programa Operativo Anual 2015





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

ÍNDICE

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

UNIDADES RESPONSABLES

AUDITORÍA GENERAL

COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN
PROCEDIMIENTOS LEGALES DE AUDITORÍA

SECRETARIA EJECUTIVA
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR
CONTRALORÍA INTERNA

AUDITORÍA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A ORGANSIMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS

AUDITORÍA ESPECIAL DE INFRAESTRUCTURA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL

DIRECCIÓN GENERAL DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

UNIDAD JURÍDICA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

APERTURA PROGRAMATICA

FIN 1 GOBIERNO

FUNCIÓN 1.1 LEGISLACIÓN

SUBFUNCIÓN 1.1.2 FISCALIZACIÓN

PROGRAMAS

1 RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN

2 PROFESIONALIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

3 DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL

4 CALIDAD EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN

SUBPROGRAMAS

1.1 RENDICIÓN DE CUENTAS

1.2 SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN

2.1 SERVICIO FISCALIZADOR DE CARRERA

2.2 PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ICADEFIS

3.1 ACTUALIZACIÓN DEL MARCO NORMATIVO

3.2 PROMOCIÓN Y EVALUACIÓN DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE

3.3 FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

3.4 SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

4.1 CALIDAD DE LAS AUDITORÍAS

4.2 IDENTIDAD INSTITUCIONAL

4.3 PROCESO DE RESPONSABILIDADES





CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso la Cuenta Pública 2014 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2015 del Órgano.	Documento	5		2		1			1				1			01-feb	30-oct	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2016 del Órgano.	Documento	1											1			01-oct	15-oct	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2016 del Órgano.	Documento	1											1			01-oct	15-oct	Documento realizado/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
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	Nombramientos realizados/ Programados	



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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 MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2015 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1			1											01-mar	15-mar	Documento realizado/programado
1.1.2.4.1.02.	Remitir a los sujetos a fiscalizar el oficio de aviso de inclusión en los trabajos de revisión y fiscalización de la cuenta pública 2014.	Oficio	44			44											01-mar	31-mar	Oficios realizados/programados
1.1.2.4.1.03.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2014.	Orden	44			44											01-mar	31-mar	Ordenes realizadas/programadas
1.1.2.4.1.04.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2014.	Documento	44									44					01-sep	30-sep	Documentos realizados/programados
1.1.2.4.1.05.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2014.	Informe	1												1		01-nov	15-nov	Informe realizado/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2014-2015)	Documento	112		28		28				28				28			01-feb	31-oct	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas 2014.	Documento	28		28													01-feb	28-feb	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D															05-ene	31-dic	Documentos registrados Documentos recibidos



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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

CLAVE	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		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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		1												05-ene	28-feb	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2015	Documento	1		1												01-feb	30-mar	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.03	Actualizar el catálogo de sujetos fiscalizables	Catálogo	1		1												01-feb	28-feb	Catálogo actualizado Catálogo programado
1.1.2.4.2.04	Actualizar las guías de auditoría, aplicables a recursos propios y de los fondos de aportaciones federales.	Guía	11			3	6	2									01-mar	31-mar	Guías actualizadas Total de Guías
1.1.2.4.2.05	Emitir criterios para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Lineamiento	2							1				1			01-jul	30-oct	Lineamiento emitido Lineamiento programado
1.1.2.4.2.06	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2014).	Informe	1	1													05-ene	31-ene	Informe realizado Informe programado
1.1.2.4.2.07	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del programa de trabajo PROFIS 2015.	Documento	1				1										01-abr	15-abr	Documento realizado Documento programado
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 2015.	Informe	4				1			1	1					1	01-abr	31-dic	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.09	Elaborar el Informe del Objeto del PROFIS	Informe	1								1								Informe realizado Informe programado
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 cuenta pública 2011.	Informe	2			1							1				01-mar	31-mar	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.11	Integrar y revisar los informes de las auditorías solicitadas por la ASF de acuerdo a la estructura y lineamientos establecidos.	Informe	10								4	6					01-sep	31-sep	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.12	Elaboración y envío de las cédulas de información básica a la ASF (Auditorías Solicitadas y comprometidas)	Cedulas	19												19		nov	vov	Cedulas terminadas Cedulas programadas
1.1.2.4.2.13	Realizar correcciones a los Informes de las Auditorías solicitadas por la ASF	Informes	10											10	10		01-nov	23-dic	Informes corregidos realizados/programados
1.1.2.4.2.14	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2016 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1											1			01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.15	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2016 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1											1			01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.16	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2013.	Expediente	110	110													01-ene	28-feb	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.4.2.17	Formular y presentar informes de actividades y avances trimestrales del POA 2015.	Informe	4				1			1				1		1	01-abr	31-dic	Informes realizados Informes programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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: 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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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	N/D														ene-15	dic-15	Asistencia a sesiones/Sesiones convocadas
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental	Documento	N/D														ene-15	dic-15	Comentarios procedentes/ problemáticas presentadas
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC	Documento	N/D														ene-15	dic-15	Trabajos realizados/ encomendados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Coordinación General de Planeación/ Procedimientos Legales de Auditoría
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Mantener constante actualización, respecto a la normatividad aplicable en las áreas auditoras	Compendio	N/D														12-ene	18-dic	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.02	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	Proyecto de acta	21														02-feb	27-feb	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.03	Apertura de auditorías	Acta	21														02-mar	30-mar	actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.04	Asesoría en la práctica de auditorías, visitas e inspecciones	Asesoría	N/D														02-mar	28-ago	Asesorías/Consultas realizadas
1.1.2.4.1.05	Revisión de los oficios y demás documentos que deriven de las auditorías, visitas e inspecciones	Oficios	N/D														02-mar	28-ago	Oficios realizados
1.1.2.4.1.06	Cierre de Auditoría	acta	21							10	11						01-jun/15.	31-ago	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.07	Revisión y en su caso corrección de los proyectos de pliegos de observaciones	Suministro de información en SIGAS	44									44					01-sep	30-sep	comentarios procedentes
1.1.2.4.1.08	Asesoría, a servidores públicos y quienes hayan dejado de serlo, acreditados para solventar las observaciones determinadas por las áreas auditoras del Órgano.	Asesoría	N/D														30-sep	30-oct	Asesorías/Consultas realizadas
1.1.2.4.1.09	Revisión y en su caso corrección al proyecto Informe de Resultados derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														01-oct	30-oct	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.10	Elaboración del POA del ejercicio 2016	Programa	1												1		01-oc-2015	15-oct	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.11	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2015	Oficios	4					1			1					1	08-en-2015	18-dic	informes realizados/ requeridos



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.2.01	Sistematizar y analizar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con el Órgano	Documentos	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	31-dic	Documentos elaborados
1.1.2.1.2.02	Proporcionar a las diversas áreas del Órgano, a través de publicaciones y síntesis informativas, información relevante, relacionada con sus respectivas áreas.	Documentos	N/D														01-ene	31-dic	Ddocumentos elaborados
1.1.2.1.2.03	Llevar a cabo estudios e investigaciones en materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Estudios	2						1						1	01-jun	31-dic	Estudios realizados	



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.01	Convocar a las Sesiones del Consejo Consultivo	Sesiones	4		1			1			1				1		01-feb	30-nov	Sesiones Realizadas
1.1.2.3.3.02	Proyecto de difusión de contenidos con la participación social sobre la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y fiscalización	Programa (etapas)	4	1	1		1		1								01-ene	31-jun	Programa Realizado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	31-dic	Actualizaciones / Revisiones realizadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.4.2.01	Coordinar las actividades para el mejoramiento de la calidad y obtención del certificado 2015	Certificado	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	31-dic	Certificado obtenido/certificado programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
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	Convenios firmados
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	Estudios e Investigaciones
1.1.2.1.3	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	2					1						1			Mayo	Octubre	Encuentros realizados/Encuentros programados
1.1.2.1.4		Certámen	1				1										Abril	Junio	Certámen realizado/Certámen Programado
1.1.2.1.5	Promoción y difusión	Promocional impresos y/o digitales.	2		1						1						Febrero	Agosto	Promocionales realizados/Promocionales programados
1.1.2.1.6		Revisión y Actualización de la página web	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Revisones y actualizaciones realizadas/ Programadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.2.1	Diseño y ejecución de Programa Específico de Capacitación en el marco del Sistema Estatal de Fiscalización.	Programa	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Programa diseñado/Programado
1.1.2.1.2.2	Diseño y ejecución de Jornada Local de Capacitación de ASOFIS	Programa	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Programa diseñado/Programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.2.1.1	Proponer al Auditor General, las políticas, normas y procedimientos relativos al sistema de profesionalización y capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.1.2	Determinar periódicamente, las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnostico	4	1			1			1				1			Enero	Octubre	Diagnósticos realizados/Programados
1.1.2.2.1.3	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.	Programas y cronogramas	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Programa y Cronograma realizados/Programados
1.1.2.2.1.4	Difundir el Código de Ética y promover su adopción por el personal del OFS.	Acciones	4	1			1			1				1			Enero	Octubre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.5	Proponer las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.1.6	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.7	Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Documento	1				1										Abril	Abril	Documento presentado/programado
1.1.2.2.1.8	Coordinar y dar seguimiento al Programa de Capacitadores Internos	Acciones	7						1	1	1	1	1	1	1	1	Junio	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.9	Curso de Inducción.	Archivo	10	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				Enero	Octubre	Cursos realizados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Programa de capacitación ICADEFIS	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAFEFIS
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.2.2.1	Se diseñarán esquemas de educación continua. Diplomados, Especialidades, Maestrías.	Propuesta	1		1												Febrero	Febrero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.2.2	Se convendrán con Instituciones de Educación Superior, Organismos profesionales para el diseño de talleres y seminarios sobre tecnologías y habilidades.	Convenios	2		1	1											Febrero	Marzo	Convenios realizados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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:	ICAEFIS
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.1	Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.3.3.2	Estudio de las necesidades de capacitación de los Entes.	Documento	2	1									1				Enero	Febrero	Documento realizado/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Identidad institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAEFIS
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.4.3.1	Programa de percepción social: Sobre el desempeño del OFS.	Programa	1							1								Junio	Junio	Programa realizado/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	31-dic	Actualizaciones realizadas/programadas
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	Documentos generados/requeridos
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	Documentos generados/requeridos
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	Documentos generados/requeridos
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	Documentos generados/requeridos
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	1		1			1		1			1		1	01-ene	10-nov	Documentos generados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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	1													01-ene	31-ene	Lineamientos elaborados/programados
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	1													01-ene	31-ene	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.03	Practicar auditoría a las unidades administrativas del OFS.	Informe	7	1		1		2		1		1		1			01-ene	31-dic	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.04	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas del OFS.	Documento	6		1		1		1		1		1		1		01-feb	31-dic	Documentos revisados/programados
1.1.2.3.4.05	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	60	15			15			15				15			16-ene	31-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.06	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	1			1			1			1				01-ene	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.07	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	1			1			1			1				01-ene	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.08	Revisar la información financiera a presentar en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera	Informe trimestral	5		2		1			1			1				01-feb	30-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.09	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet	Informe trimestral	4	1			1			1			1				15-ene	30-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.10	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1					01-abr	30-sep	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.11	Formular el Programa Operativo Anual 2016 del área.	Documento	1										1				01-oct	12-oct	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.12	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del OFS.	Queja	N/D														01-ene	31-dic	Quejas atendidas/recibidas
1.1.2.3.4.13	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D														01-ene	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.14	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D														01-ene	31-dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.15	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D														01-ene	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.16	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	Inconformidades atendidas/presentadas
1.1.2.3.4.17	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del OFS.	Intervención	N/D														01-ene	31-dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.18	Iniciar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos	Acuerdos	N/D														01-ene	31-dic	Acuerdos generados/determinados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.4.19	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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	05-dic	Informes generados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO				
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.4.1.01	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2016	Programa	1													1			01-oct	15-oct	POA realizados/ Programados
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías	Programa	42		42														03-feb	27-feb	Programas realizados/ Programados
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría financiera de conformidad con los programas anuales aprobados	Documento	3		3														03-feb	13-nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas
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				1			1				1			1		01-abr	18-dic	Informes realizados/Informes programados
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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		07-ene	18-dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
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																02-mar	31-ago	Personal designado/ Personal comisionado
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	42											42					01-sep	23-sep	Pliegos autorizados/Pliegos programados
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	42														42		21-oct	05-nov	Informes autorizados/Informes programados
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	42														42		30-oct	05-nov	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.1.10	Proponer al Auditor General los programas y cursos de formación y capacitación para elevar el nivel técnico y profesional del personal que tengan adscrito, así como evaluar su desempeño conforme a las políticas y procedimientos establecidos en el Órgano	Documento	1	1															07-ene	30-ene	Propuesta realizadas/Propuesta Programadas
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																15-mar	18-dic	Pliegos autorizados/Pliegos programados
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																15-mar	18-dic	Informes autorizados/Informes programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
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														12-mar	13-nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
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														07-ene	18-dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2014.	Documento	100			100											07-ene	31-mar	análisis realizado / programado
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 2014)	Integración de expedientes	25	25													07-ene	18-dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	25		25												03-feb	04-mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														07-ene	18-dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	25		25												03-feb	04-mar	programas ejecutados/ auditorías programadas
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	25			25											02-mar	29-may	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														02-mar	31-ago	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	Proyecto de acta	N/D														02-mar	29-may	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	Acta	N/D														02-mar	29-may	actas realizadas/ programadas
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														02-mar	13-nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
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														03-feb	23-sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D														15-abr	29-sep	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	25									25					01-sep	23-sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														02-sep	23-sep	suministros realizados/ comentarios precedentes
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														22-sep	29-sep	oficios realizados/ documentación original a remitir
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	25												25		20-oct	04-nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														22-oct	05-nov	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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														23-oct	05-nov	suministros realizados/ comentarios precedentes
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	25													25	03-feb	18-dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	25													25	02-dic	18-dic	oficios realizados/ expedientes concluidos
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	25													25	17-nov	18-dic	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2016	Programa	1														01-oct	15-oct	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2015	Oficios	4					1			1			1		1	01-abr	18-dic	informes realizados/ requeridos
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	60	40		20				20			20			07-ene	18-dic	documentos en custodia/ remitidos
1.1.2.4.1.25	Devolución de avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2014	Expedientes	100											100			30-sep	30-oct	documentos remitidos/documentos a remitir
1.1.2.4.1.26	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D														15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.27	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información	N/D														02-mar	18-dic	suministros realizados/ auditorías programadas
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														15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios precedentes
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D														15-mar	18-dic	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico	Oficios	N/D														15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios precedentes



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO REALIZADO/PROGRAMADO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2013.	Oficios	20			20											12-mar-15	31-mar-15	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2013, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	20				20										08-abr-15	15-abr-15	Informes emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	20				20										21-abr-15	25-abr-15	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados que no atendieron las recomendaciones
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D														02-sep-15	13-nov-15	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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 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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2014.	Documento	15			15											07-ene	31-mar	análisis realizado / programado
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 2014)	Integración de expedientes	3	3													07-ene	18-dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3		3												03-feb	04-mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														07-ene	18-dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	3		3												03-feb	04-mar	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo al personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	3		3												02-mar	29-may	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														02-mar	31-ago	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3			3											02-mar	30-abr	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	3			3											02-mar	30-abr	actas realizadas/ programadas
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	3												3		02-mar	13-nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
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														03-feb	23-sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	3						2		1						15-abr	29-sep	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	3							2		1					01-sep	23-sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														02-sep	23-sep	suministros realizados/ comentarios procedentes
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														22-sep	29-sep	oficios realizados/ documentación original a remitir
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	3												3		20-oct	04-nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														22-oct	05-nov	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														23-oct	05-nov	suministros realizados/ comentarios procedentes



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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 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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	3													3	03-feb	18-dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	3													3	02-dic	18-dic	oficios realizados/ expedientes concluidos
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	18-dic	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2016	Programa	1										1				01-oct	15-oct	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2015	Oficios	4					1			1			1		1	01-abr	18-dic	informes realizados/ requeridos
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	24	9	6			3			3						07-ene	18-dic	documentos en custodia/ remitidos
1.1.2.4.1.25	Devolución de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables correspondientes al ejercicio 2014.	Expediente	15													15	30-sep	30-oct	documentos remitidos/documentos a remitir
1.1.2.4.1.26	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliegos de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	N/D	N/D														15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.27	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información	N/D														02-mar	18-dic	
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														15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D														15-mar	18-dic	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto de informe específico	Oficios	N/D														15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios procedentes



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2013.	Oficios	3			3											12-mar	31-mar	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2013, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	3				3										08-abr	15-abr	Informes emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	3				3										21-abr	25-abr	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados que no atendieron las recomendaciones
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	3													3	02-sep	13-nov	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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 Autonomos
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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2013.	Oficios	14			14											12-mar	31-mar	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2013, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	14				14										06-abr	15-abr	Informes emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	14				14										20-abr	24-abr	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados que no atendieron las recomendaciones
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	13-nov	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Organo de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio	Documento	70			70											07-ene	31-mar	análisis realizado / programado
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 2014)	Integración de expedientes	14	14													07-ene	18-dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	14		14												03-feb	20-mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														07-ene	18-dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	14			14											03-feb	27-feb	programas ejecutados/ auditorías programadas
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	14			14											02-mar	29-may	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														02-mar	31-ago	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	Proyecto de acta	N/D														02-mar	29-may	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	Acta	N/D														02-mar	29-may	actas realizadas/ programadas
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												14		02-mar	13-nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
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														03-feb	23-sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D														15-abr	29-sep	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	14										14				01-sep	23-sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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	10														01-sep	23-sep	suministros realizados/ comentarios procedentes
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														23-sep	30-sep	oficios realizados/ documentación original a remitir
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	14												14		20-oct	04-nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														22-oct	05-nov	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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														23-oct	05-nov	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	14												14		03-feb	18-dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	14												14		02-dic	18-dic	oficios realizados/ expedientes concluidos



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Organo de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	14												14	17-nov	18-dic	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2016	Programa	1											1		01-oct	15-oct	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2014	Oficios	4				1				1			1		01-abr	18-dic	informes realizados/ requeridos
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	25		10		5				5			5		07-ene	18-dic	documentos en custodia/ remitidos
1.1.2.4.1.25	Devolución de avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2014	Expedientes	70											70		30-sep	30-oct	documentos remitidos/documentos a remitir
1.1.2.4.1.26	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D													15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.27	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información	N/D													04-mar	18-dic	suministros realizados/ auditorías programadas
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													15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D													15-mar	18-dic	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico	Oficios	N/D													15-mar	18-dic	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
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													15-mar	18-dic	suministros realizados/ comentarios procedentes



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Presentar un informe trimestral del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1			1				1			12/01/15	15/10/15	Informes realizados/ Informes programados
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2016.	Programa	1											1			07/10/15	09/10/15	POA Realizados/Programados
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor General los Programas de Auditoría para la fiscalización de la Cuenta Pública 2014.	Programa	28		28												23/02/15	27/02/15	Programas realizados/Programados
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	1			1			1				1			12/01/15	15/10/15	Informes realizados/Informes programados
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				4	5	5	5	5	4					13/04/15	18/09/15	Pliegos autorizados/Pliegos programados
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												28		02/11/15	06/11/15	Informes autorizados/Informes programados
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													28	01/12/15	18/12/15	Dictámenes realizados/Dictámenes programados
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*														01/01/15	31/12/15	Participaciones realizadas/Participaciones Programadas

*N/D.- No definidos.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCION:	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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
ETAPA DE PLANEACIÓN																			
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1			1				1			12/01/15	15/10/15	Informe realizado/Informe programado
1.1.2.4.1.02	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	13	13													12/01/15	16/01/15	Oficios de asignación realizados/Oficios de asignación programados.
1.1.2.4.1.03	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres de ejercicio para definir las obras que se auditarán.	Oficio	28	28													15/01/15	30/01/15	Oficios realizados/Oficios programados.
1.1.2.4.1.04	Recepción de los cierres de ejercicio.	Archivo y documento	28		28												02/02/15	13/02/15	Archivos y documentos recibidos/ Archivos y documentos programados.
1.1.2.4.1.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	1													26/01/15	30/01/15	Compendio integrado/Compendio programado.
1.1.2.4.1.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2		1		1										02/02/15	03/04/15	Guía realizada/Guía programada.
1.1.2.4.1.07	Elaboración del PAA (definición de la muestra de auditoría).	Programa de auditoría	28		28												23/02/15	27/02/15	Programas de auditoría realizados/Programas de auditoría programados.
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (detalle de la muestra de auditoría).	Programa específico de auditoría	28			28											02/03/15	06/03/15	Programas específicos de auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría programados.
ETAPA DE DESARROLLO																			
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			28											02/03/15	06/03/15	Órdenes de auditoría entregadas/ órdenes de auditoría programadas.
1.1.2.4.1.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	28			14	14										16/03/15	10/04/15	Oficios de recepción entregados/Oficios de recepción programados.
1.1.2.4.1.11	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	505			60	80	80	90	80	70	45					16/03/15	04/09/15	Obras fiscalizadas/Obras programadas.
1.1.2.4.1.12	Supervisión de las auditorías.	Cédula de supervisión	28			3	4	4	5	5	4	3					16/03/15	04/09/15	Expedientes de supervisión integrados/ Expedientes de supervisión programados.
ETAPA DE RESULTADOS																			
1.1.2.4.1.13	Elaboración del proyecto de Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	28				4	5	5	5	5	4					13/04/15	18/09/15	Oficios y archivos realizados/ Oficios y archivos programados.
1.1.2.4.1.14	Notificación de los Pliegos de Observaciones y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	28				4	5	5	5	5	4					20/04/15	30/09/15	Pliegos notificados/Pliegos programados.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCION:	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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.15	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de Solventación	28						4	5	5	5	5	4			11/05/2015	20/10/15	Oficios de solventación entregado/ Oficios de solventación programados.
1.1.2.4.1.16	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe de Resultado	28											25	3		05/10/15	06/11/15	Informe de resultado elaborado/Informe de resultado programado.
1.1.2.4.1.17	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficio	28												28		16/11/15	20/11/15	Oficios entregados/Oficios programados.
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*														12/01/15	22/12/15	Opiniones emitidas/ Opiniones requeridas
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES																			
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													28	01/12/15	18/12/15	Expedientes Integrados/Expedientes programados.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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 (DGED)
OBJETIVO:	4. 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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.4.1.01	Planeación de Auditorías.	Documento	1		1												06-ene	27-feb	doctos. Programados/doctos. Realizados	
1.1.2.4.1.02	Elaborar orden de auditoría a los entes que se auditarán.	Oficios	40			19	9	6	6								02-mar	30-jun	oficios programados/oficios realizados	
1.1.2.4.1.03	Evaluar la información de la cuenta pública.	Documento	40			20	20										02-mar	30-abr	doctos. Programados/doctos. Realizados	
1.1.2.4.1.04	Solicitar información faltante a los entes auditados.	Oficios	40				40										01-abr	30-abr	oficios programados/oficios realizados	
1.1.2.4.1.05	Desahogo de los procedimientos y elaboración de cédula de auditoría.	Cédulas de Trabajo	40				9	9	7	7	7	1					01-abr	18-sep	cédula de auditoría programadas/cédulas de auditoría realizadas	
1.1.2.4.1.06	Visitas domiciliarias a los entes fiscalizados para medir el impacto.	Expediente	36					16	8	6	6						04-may	31-ago	expedientes programados/expedientes realizados	
1.1.2.4.1.07	Elaboración del Pliego de Observaciones.	Documento	40									20	20				17-ago	29-sep	doctos. Programados/doctos. Realizados	
1.1.2.4.1.08	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1											1			05-oct	09-oct	doctos. Programados/doctos. Realizados	
1.1.2.4.1.09	Revisión de las solventaciones, efectuar las determinaciones de los procedimientos y elaborar el Informe de Auditoría.	Informes	40											20	20		22-oct	06-nov	informes programados/informes realizados	
1.1.2.4.1.10	Integración de Expedientes de Auditoría.	Expediente	40													26	14	20-oct	18-dic	expedientes programados/expedientes realizados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	3 UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría de Evaluación del Desempeño
OBJETIVO:	4. 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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los cierres de ejercicio y de la información financiera presentada en cuenta pública.	Documento	80	40	40												Enero	Febrero	Documentos revisados/programados
1.1.2.4.1.02	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización.	Expediente	40	20	20												Enero	Febrero	Expedientes integrados/programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general de los sujetos a fiscalizar.	Documento	40			40											Marzo	Marzo	Documentos analizados/programados
1.1.2.4.1.04	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría.	Documento	1	1													Enero	Enero	Documentos actualizados/programados
1.1.2.4.1.05	Formulación de los Programas Anuales de Auditorías.	Documento	40			40											Marzo	Marzo	Documentos formulados/programados
1.1.2.4.1.06	Formulación de los Programas Especificos de Auditoría.	Documento	40			40											Marzo	Marzo	Documentos formulados/programados
1.1.2.4.1.07	Generación de oficios de comisión del personal auditor.	Oficio	N/D																Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.08	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas de trabajo	N/D																Cédulas generadas/procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.09	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS.	Suministro de información	N/D																Suministros realizados/procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.10	Emisión de los Pliegos de Observaciones y Recomendaciones.	Documento	40							20	11	9					Mayo	Agosto	Pliegos formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.11	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos fiscalizados.	Documento	40											25	15		Octubre	Noviembre	Solventaciones analizadas/recibidas
1.1.2.4.1.12	Emisión de los Informes de Resultados.	Documento	40											25	15		Octubre	Noviembre	Informes formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Integración de los expedientes de auditoría.	Expediente	40											25	15		Noviembre	Diciembre	Expedientes integrados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.14	Entrega de los expedientes de auditoría al Archivo General.	Oficio	40												40		Diciembre	Diciembre	Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.15	Elaboración del Programa Operativo Anual 2016	Documento	1											1			Octubre	Octubre	Documento formulado/programado
1.1.2.4.1.16	Elaboración de los informes trimestrales de avances del Programa Operativo Anual 2015	Documento	4			1				1				1		1	Enero	Octubre	Informes elaborados/programados

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Organo de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	1. Actualización del marco normativo	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
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														07-ene	18-dic	Normatividad digitalizada
1.1.2.3.1.02	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización	Propuesta	N/D														07-ene	18-dic	Propuestas realizadas.
1.1.2.3.1.03	Elaborar los acuerdos mediante los cuales el Auditor General delegue sus atribuciones	Acuerdos	N/D														07-ene	18-dic	Acuerdos publicados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Asesorar en materia jurídica al Auditor General	Notas informativas	N/D														07-ene	18-dic	Notas informativas realizadas
1.1.2.4.1.02	Asesorar jurídicamente a las diversas áreas de órgano	Notas informativas	N/D														07-ene	18-dic	Notas informativas realizadas
1.1.2.4.1.03	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes de auditoría formulados por las áreas auditoras	Pliegos revisados	N/D														07-ene	18-dic	Pliegos revisados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Responsabilidad de los Servidores Públicos	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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.3.01	Inicios de procedimientos administrativos y resarcitorios 2012	Sujetos fiscalizados	12	4	4	4											07-ene	31-mar	Sujetos fiscalizados iniciados
1.1.2.4.3.02	Inicios de procedimientos administrativos y resarcitorios 2013	Sujetos fiscalizados	40				5	4	5	5	4	5	5	5	2		01-abr	18-dic	Sujetos fiscalizados iniciados
1.1.2.4.3.03	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios 2012	Actas	N/D														07-ene	30-abr	Actas elaboradas
1.1.2.4.3.04	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios 2013	Actas	N/D														01-may	18-dic	Actas elaboradas
1.1.2.4.3.05	Acuerdos de trámite y desahogo de diligencias probatorias en procedimientos administrativos y resarcitorios 2012 y 2013	Acuerdos y actas	N/D														07-ene	18-dic	Acuerdos y actas elaboradas
1.1.2.4.3.06	Elaboración de proyectos de resolución 2008-2012	Resoluciones	400	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	15		07-ene	18-dic	Resoluciones firmadas
1.1.2.4.3.07	Resolución de recursos de reconsideración presentados en ejercicios anteriores	Resoluciones	35	10	10	15											07-ene	31-mar	Resoluciones firmadas
1.1.2.4.3.08	Resolución de recursos de inconformidad presentados en ejercicios anteriores	Resoluciones	30	10	10	10											07-ene	31-mar	Resoluciones firmadas
1.1.2.4.3.09	Admisión de recursos de reconsideración	Acuerdos	N/D														07-ene	18-dic	Acuerdos elaborados
1.1.2.4.3.10	Admisión de recursos de inconformidad	Acuerdos	N/D														07-ene	18-dic	Acuerdos elaborados
1.1.2.4.3.11	Elaboración de resoluciones de recursos de inconformidad	Resoluciones	N/D														07-ene	18-dic	Resoluciones firmadas
1.1.2.4.3.12	Elaboración de resoluciones de recursos de reconsideración	Resoluciones	N/D														07-ene	18-dic	Resoluciones firmadas
1.1.2.4.3.13	Contestación a los juicios contenciosos relacionados con la impugnación de actos definitivos	Demandas contestadas	N/D														07-ene	18-dic	Contestación de demandas
1.1.2.4.3.14	Rendir informes justificados en amparos indirectos	Informes	N/D														07-ene	18-dic	Informes justificados presentados
1.1.2.4.3.15	Seguimiento de amparos directos	Amparos atendidos	N/D														07-ene	18-dic	Amparos atendidos
1.1.2.4.3.16	Ejecución de resoluciones administrativas	Ejecuciones	250	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25				07-ene	31-oct	Sanciones ejecutadas
1.1.2.4.3.17	Seguimiento al procedimiento administrativo de ejecución	Oficios	2						1						1		01-jun	30-nov	Oficios enviados
1.1.2.4.3.18	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificaciones	N/D														07-ene	18-dic	Notificaciones realizadas
1.1.2.4.3.19	Expedición de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D														07-ene	18-dic	Constancias expedidas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Responsabilidad de los Servidores Públicos	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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.3.20	Actualización del Registro de Servidores Públicos Estatales y Municipales	Oficios	N/D														07-ene	18-dic	Oficios enviados a los sujetos obligados
1.1.2.4.3.21	Recepción de declaraciones patrimoniales de inicio y conclusión	Declaraciones patrimoniales	N/D														07-ene	18-dic	Declaraciones recibidas
1.1.2.4.3.22	Recepción de declaraciones patrimoniales de modificación	Declaraciones patrimoniales	N/D														01-oct	31-oct	Declaraciones recibidas
1.1.2.4.3.23	Presentar las denuncias correspondientes derivadas de la fiscalización	Denuncias	N/D														07-ene	18-dic	Denuncias presentadas
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														07-ene	18-dic	Demandas contestadas
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														07-ene	18-dic	Demandas contestadas
1.1.2.4.3.26	Elaboración de los Informes del estado que guarda el desahogo de los procedimientos de responsabilidades	Informes	4														31-mar	18-dic	Informes presentados
1.1.2.4.3.27	Formulación del Programa Operativo Anual 2016	POA	1														01-oct	15-oct	Programa Operativo Anual Presentado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO		REALIZADO/PROGRAMADO	
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	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1												1			Octubre	Octubre	Documento presentado/programado
1.1.2.3.4.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	1														Enero	Enero	Programa elaborado/programado
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
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	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1														1	Diciembre	Diciembre	Inventario realizado/programado
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																	Acuerdos generados/requeridos
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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
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	Contratos formulados/requeridos
1.1.2.3.4.10	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.	Lineamiento o procedimiento	N/D															Enero	Diciembre	Lineamientos o procedimientos emitidos/requeridos
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	Requerimientos atendidos/formulados
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	Requerimientos atendidos/formulados
1.1.2.3.4.13	Realizar revisión anual de las condiciones en que se encuentra el equipo de computo.	Informe	1	1																Informe generado/programado
1.1.2.3.4.14	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Documento	1	1																Documento generado/programado
1.1.2.3.4.15	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes															Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2015

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	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.4.16	Mantenimiento de sistemas informáticos desarrollados para la Institución.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
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	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.20	Administración de los enlaces de internet.	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos
1.1.2.3.4.21	Disponibilidad de los servicios de red local.	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos