



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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 el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2018 y tres trimestre de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2019 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5	1			2				1			1			02/01/2019	31/10/2019	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1											1			01/10/2019	31/10/2019	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1											1			01/10/2019	31/10/2019	Documento realizado/programado

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2019 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	1												02/01/2019	31/01/2019	Documento realizado/programado
1.1.2.3.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2018.	Orden	43		14		14			15						02/01/2019	30/06/2019	Ordenes realizadas/programadas
1.1.2.3.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2018.	Documento	43								13		15	15		01/06/2019	31/10/2019	Documentos realizados/programados
1.1.2.3.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017.	Informe	1		1											01/02/2019	20/02/2019	Informe realizado/programado
1.1.2.3.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017, el específico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realice.	Informe	43		13	30										20/02/2019	06/03/2019	Informe realizado/programado

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	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	
1.1.2.3.1.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	1												02/01/2019	31/01/2019	Documento realizado Documento programado
1.1.2.3.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2019	Documento	1	1												02/01/2019	31/01/2019	Documento realizado Documento programado
1.1.2.3.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría	Documento	43		14	14	15									02/01/2019	30/06/2019	Documento realizado Documento programado
1.1.2.3.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar	Documento	43		14	14	15									02/01/2019	30/06/2019	Documento notificado Documento programado
1.1.2.3.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	1												02/01/2019	31/01/2019	Catálogo actualizado Catálogo programado
1.1.2.3.1.06	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1		1											01/04/2019	30/04/2019	Informe realizado Informe programado
1.1.2.3.1.07	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D													02/01/2019	15/12/2019	Expedientes elaborados Expedientes programados
1.1.2.3.2.8	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1										1			01/10/2019	31/10/2019	Documento realizado Documento programado
1.1.2.3.2.9	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Expediente	N/D													02/03/2019	31/07/2019	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.3.2.10	Recepción de Cuentas Publicas correspondientes al ejercicio fiscal 2017	Documento	21				1	20								01/03/2019	31/05/2019	Documento recibido Documento programado
1.1.2.3.2.11	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2017	Documento	108				28	80								01/03/2019	31/05/2019	Documento recibido Documento programado
1.1.2.3.1.12	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares.	Documento	82						25		30		27			01/06/2019	22/10/2019	Documento revisado Documento programado
1.1.2.3.1.13	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares.	Documento	43						13		15		15			01/06/2019	31/10/2019	Documento generado e impreso Documento programado



PODER LEGISLATIVO

ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	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
1.1.2.3.2.14	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados	Documento	43						13		15		15			01/06/2019	31/10/2019	Documento notificado Documento programado
1.1.2.3.2.15	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías	Documento	82	62											20	01/12/2018	31/01/2019	Documento revisado Documento programado
1.1.2.3.2.16	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe general de la cuenta pública 2017, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1		1											02/01/2019	20/02/2019	Documento coordinado Documento programado
1.1.2.3.2.17	Elaborar y coordinar los trabajos de los Informes Individuales Definitivos de la cuenta pública 2017, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1		1											02/01/2019	20/20/2019	Documento generado e impreso Documento programado
1.1.2.3.2.18	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2017	Documento	43		13	30										20/02/2019	06/03/2019	Documento generado e impreso Documento programado
1.1.2.3.2.19	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías de la cuenta pública 2017, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	43		13	30										20/02/2019	06/03/2019	Documento notificado Documento programado

LIC. EVELISA ORNELAS GONZÁLEZ
ENCARGADA DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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 (2018-2019)	Documento	108	27			27			27			27			02/01/2019	30/10/2019	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2018.	Documento	21				21									01/04/2019	30/04/2019	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D													02/01/2019	31/12/2019	Documentos registrados Documentos recibidos

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARÍA EJECUTIVA

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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	Analizar y detectar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y las demás que considere trascendentes sobre el quehacer público federal, estatal o municipal.	Compilación de notas informativas	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	02/01/2019	31/12/2019	Reportes Generados / Reportes Programados.

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARÍA EJECUTIVA



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.2.3.01	Revisar la correspondencia oficial que se reciba, dando cuenta al Auditor Superior para que dicte los acuerdos pertinentes.	ND														02/01/2019	31/12/2019	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.2.3.02	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización de la ASEN, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1												1	01/12/2019	31/12/2019	Documento Elaborado Documento programado

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA

SECRETARIA EJECUTIVA



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.2.4.01	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y redes sociales.	ND														02/01/2019	31/12/2019	Promociones y difusiones realizadas / Promociones y difusiones Programadas

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA

SECRETARIA EJECUTIVA



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Organización de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Procedimientos	1												1	01/01/2019	31/12/2019	Documento Elaborado / Documento Programado .
1.1.2.3.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Organización	1												1	01/01/2019	31/12/2019	Documento Elaborado / Documento Programado .

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIA EJECUTIVA



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

GRUPO FUNCIONAL:	1.GOBIERNO	FUNCIÓN:	1.LEGISLACIÓN
SUBFUNCIÓN:	2.FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	1.RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN
SUBPROGRAMA:	3.PROGRAMA DE CAPACITACION ICADEFIS	UNIDAD RESPONSABLE :	ICADEFIS
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.1.3.1	Llevar a cabo un diagnostico para determinar las necesidades de capacitación de manera puntual y objetiva de los sujetos fiscalizables	Diagnostico	1													Febrero	Marzo	
1.1.2.1.3.2	Diseñar el programa de capacitación coordinada, con el objetivo de fomentar la prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Programa	1													Marzo	Marzo	
1.1.2.1.3.3	Ejecutar el programa de capacitación coordinada, con el propósito de fomentar la prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	No definido													Abril	Noviembre	
1.1.2.1.3.4	Llevar a cabo un diagnostico para determinar las necesidades de capacitación de manera puntual y objetiva del personal de la Auditoría Superior.	Diagnostico	1													Febrero	Marzo	
1.1.2.1.3.5	Diseñar el programa de capacitación con el objetivo de promover la profesionalización del personal de la Auditoría Superior.	Programa	1													Marzo	Marzo	
1.1.2.1.3.6	Ejecutar el programa de capacitación con el propósito de promover la profesionalización del personal y mejorar los resultados de la auditoría y fiscalización.	Cursos	No definido													Abril	Noviembre	

LIC.KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
ENCARGADA DEL ICADEFIS



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

GRUPO FUNCIONAL:	1.GOBIERNO	FUNCION:	1.LEGISLACIÓN
SUBFUNCION:	2.FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	2.MEJORA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
SUBPROGRAMA:	3.FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	UNIDAD RESPONSABLE :	ICADEFIS
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.2.3.1	Implementar un programa preventivo de la corrupción y de promoción de la integridad con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública en las administraciones municipales, instituciones del sector público estatal y organismos autonomos	Cursos	No definido													Abril	Noviembre	
1.1.2.2.3.2	Llevar a a cabo una evaluación en materia de control interno, administración de riesgos, promoción de la integridad y prevención de la corrupción, con el objeto de diagnosticar el estado que guardan estos elementos al interior de la Auditoría Superior	Diagnostico	No definido													Enero	Marzo	
1.1.2.2.3.3	Implementar un programa preventivo de la corrupción y de promoción de la integridad con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública al interior de la Auditoría Superior	Cursos	No definido													Abril	Noviembre	

KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
ENCARGADA DEL ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Participar en las sesiones del Comité de Transparencia y auxiliar al Presidente en los asuntos de su competencia.	Documento	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	02/01/2019	20/12/2019	Participación realizada / Participación programados

LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Planear en particular las Auditorías del área.	Documento	N/D													8/01/19	20/12/19	Documento formulado / programado
1.1.2.1.2.02	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D													11/02/98	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.03	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.04	Revisar la información o documentación y formular los resultados con el debido soporte documental.	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.05	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.06	Elaborar los Resultados Individuales Preliminar	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.07	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por las área auditadas para para aclarar los resultados preliminares	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.08	Elaborar los Resultados Individuales Definitivo	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.09	Concluir la integración de los Expedientes de los Auditorías	Expediente	N/D													8/01/19	20/12/19	Expedientes integrados/ programados
1.1.2.1.2.10	Iniciar los procedimientos de investigación y sustanciación correspondientes	Suministro de Información	N/D													8/01/19	20/12/19	Suministro realizados/ requeridos
1.1.2.1.2.11	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	1			1			1			1			2/01/19	15/10/19	Informes elaborados / programados
1.1.2.1.2.12	Formular el Programa Operativo Anual 2020 del Órgano Interno de Control.	Documento	1										1			1/10/19	12/10/19	Documento formulado / programado
1.1.2.1.2.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos de la ASEN.	Queja	N/D													2/01/19	31/12/19	Quejas atendidas / recibidas
1.1.2.1.2.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D													2/01/19	31/12/19	Asesorías realizadas / solicitadas
1.1.2.1.2.15	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas de la ASEN.	Intervención	N/D													2/01/19	31/12/19	Intervenciones realizadas / solicitadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.1.2.16	Participar en el ámbito de su competencia, en los procedimientos administrativos.	Acuerdos	N/D													2/01/19	31/12/19	Acuerdos generados / Determinados

LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D													02/01/2019	20/12/2019	Documentos generados / Programado
1.1.2.3.2.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D													02/01/2019	20/12/2019	Documentos generados / Programado

LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

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 unidades administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial y la Plataforma Nacional de Transparencia.	Actualizaciones.	4	1			1				1			1			02/01/2019	31/12/2019	Actualizaciones realizadas/ Actualizaciones 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														02/01/2019	31/12/2019	Documentos recibidos/ Documentos programados.
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento.	N/D														02/01/2019	31/12/2019	Documentos recibidos/ Documentos programados.
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit.	Documento.	N/D														02/01/2019	31/12/2019	Documentos recibidos/ Documentos programados.
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI.	Documento.	N/D														02/01/2019	31/12/2019	Documentos recibidos/ Documentos programados.
1.1.2.1.1.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso la Información del Estado, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a a información que requiera .	Documento.	6	1		1		1			1		1		1		10/01/2019	10/11/2019	Documentos elaborados/ Documentos programados.
1.1.2.1.1.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia	Documento.	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		02/01/2019	31/12/2019	Sesiones presididas/ Sesiones programadas.

LIC. DULCE ALEJANDRA RODRIGUEZ FRANCO
ENCARGADA DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO
A LA INFORMACIÓN.



PODER LEGISLATIVO

ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	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	Remitir a la Dirección Investigadora los expedientes de auditoría, para que en su caso, se promuevan las responsabilidades a que haya lugar	Oficio	N/D													08-ene-19	31-ene-19	Expedientes remitidos/Expedientes programados
1.1.2.3.1.02	Proponer al Auditor Superior los programas y cursos de formación y capacitación para que sean incluidos en el programa de capacitación con el objetivo de contribuir a elevar el nivel técnico y profesional del personal adscrito al área	Documento	1	1												08-ene-19	31-ene-19	Propuesta realizada/Propuesta programada
1.1.2.3.1.03	Formular y proponer al Auditor Superior el Programa Anual de Auditorías	Programa	41	41												08-ene-19	26-ene-19	Programas realizados/Programados
1.1.2.3.1.04	Organizar, aprobar, coordinar y supervisar los procesos de ejecución de las auditorías financieras y al desempeño, de conformidad con los programas anuales aprobados y con la normativa aplicable	Acción	41		41											01-feb-19	31-oct-19	Acción realizada/Acción programada
1.1.2.3.1.05	Designar al personal auditor encargado de practicar las visitas, inspecciones y auditorías a su cargo	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Personal designado/Personal programado
1.1.2.3.1.06	Requerir a los sujetos de fiscalización y a terceros que hubieran contratado con las entidades fiscalizadas bienes o servicios, a cualquier entidad o persona física o moral, pública o privada, o aquellas que hayan sido subcontratadas por terceros, la información relacionada con la documentación justificativa y comprobatoria del ejercicio de recursos públicos a fin de realizar la función de fiscalización	Oficio	N/D													01-feb-18	31-oct-19	Oficios realizados/Oficios programados
1.1.2.3.1.07	Solicitar, obtener y tener acceso a toda la información y documentación, que a su juicio sea necesaria para llevar a cabo la auditoría correspondiente, en poder de los sujetos fiscalizables, en la Secretaría de la Contraloría, los órganos internos de control, los auditores externos de las entidades fiscalizadas, fideicomisos y otras figuras del sector financiero, y las autoridades hacendarias	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados/Oficios programados
1.1.2.4.1.08	Informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos, adjuntando copia certificada que acredite dicha circunstancia, para que ésta, en su caso, imponga la multa correspondiente	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados/Oficios programados
1.1.2.3.1.09	Autorizar el proyecto de Informe Individual Preliminar de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación al Auditor Superior	Oficio	41						11		11		19			01-jun-19	31-oct-19	Proyectos de informes autorizados/Proyectos de informes programados
1.1.2.3.1.10	Suscribir el Informe Individual Preliminar de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo	Informe	41						11		11		19			01-jun-19	31-oct-19	Informes suscritos/Informes programados
1.1.2.3.1.11	Autorizar el proyecto de Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor Superior	Oficio	41											11	30	05-nov-19	21-dic-19	Proyectos de informes autorizados/Proyectos de informes programados
1.1.2.3.1.12	Suscribir el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo	Informe	41											11	30	05-nov-19	21-dic-19	Informes suscritos/Informes programados



PODER LEGISLATIVO

ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	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
1.1.2.3.1.13	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior de los trabajos y actividades realizadas	Informe	4	1			1			1			1			08-ene-18	15-oct-18	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.3.1.14	Presentar trimestralmente los avances del Programa Operativo Anual	Informe	4	1			1			1			1			08-ene-18	15-oct-18	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.3.1.15	Formular y proponer al Auditor Superior el Programa Operativo Anual 2020	Programa	1										1			01-oct-18	12-oct-18	POA realizado/ Programado
1.1.2.3.1.16	Autorizar el proyecto del Informe Especifico Preliminar de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores formulados por las áreas a su cargo, para su presentación al Auditor Superior	Oficio	N/D													01-feb-18	31-oct-18	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.3.1.17	Autorizar el proyecto del Informe Especifico de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores formulados por las áreas a su cargo, para su presentación al Auditor Superior	Oficio	N/D													05-nov-18	21-dic-18	Informes autorizados/Informes programados

N/D - No determinado

Lic. Héctor Manuel Benítez Pineda
Auditor Especial de Gestión Financiera y Evaluación al Desempeño



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.3.1.1	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2017.	Oficio	N/D													07-ene-19	28-ene-19	Oficios realizados/requeridos
1.1.2.3.1.2	Entrega a la dirección investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la cuenta pública 2017.	Oficio	3		3											07-ene-19	28-feb-19	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.3.1.3	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2018).	Integración de Expediente	3				1		1		1					07-ene-19	31-oct-19	Expedientes actualizados/ programados
1.1.2.3.1.4	Análisis general del sujeto a fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2018.	Cédula de análisis	3	3												08-ene-19	31-oct-19	Análisis realizado / programado
1.1.2.3.1.5	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	3	3												08-ene-19	28-ene-19	Programas realizados/ programados
1.1.2.3.1.6	Preparación de las ordenes de auditoría.	Suministro de información en SIGA	3		1		1		1							01-feb-19	31-jul-19	Suministros realizados/ programados
1.1.2.3.1.7	Elaboración de los oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados / requeridos
1.1.2.3.1.8	Elaboración de solicitudes de información complementaria.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados/requeridos
1.1.2.3.1.9	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cedula de Auditoría	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Cedulas realizadas/ requeridas
1.1.2.3.1.10	Preparación de las ordenes de visita de verificación	Orden	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Ordenes realizadas/requeridas
1.1.2.3.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la dirección sustanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-18	Oficios realizados/ requerimientos no atendidos
1.1.2.3.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de Información en SIGA	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Actas realizados/ requeridaas
1.1.2.3.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto de Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	3						1		1		1			01-jun-19	31-oct-19	Proyectos realizados / programados
1.1.2.3.1.15	Notificación a la DGAGF de la disponibilidad del proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	3						1		1		1			01-jun-19	31-oct-19	Notificaciones realizadas / auditorías ejecutadas
1.1.2.3.1.16	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	3						1		1		1			01-jun-19	31-oct-19	Oficios realizados/ programados
1.1.2.3.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de Información en SIGA	3											1	2	01-nov-19	20-dic-19	Suministros realizados/ programados
1.1.2.3.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	3												3	02-dic-19	20-dic-19	proyectos realizados / programados
1.1.2.3.1.19	Notificación a la DGAGF de la disponibilidad del proyecto del Informe Individual Definitivo.	Oficio	3												3	02-dic-19	20-dic-19	Notificaciones realizadas/ programadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	
1.1.2.3.1.20	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	3											3	01-feb-19	20-dic-19	Expedientes integrados/ auditorías realizadas		
1.1.2.3.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1										1		01-oct-19	14-oct-19	POA realizado/programado		
1.1.2.3.1.22	Presentar los avances del POA.	Informe	4	1			1			1			1		07-ene-19	15-oct-19	Informes realizados/ programados		
1.1.2.3.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	13	3				4				3			3		07-ene-19	30-oct-19	Expedientes recibidos en custodia/ programados para recibir
1.1.2.3.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2018.	Oficio	3												3	02-dic-19	20-dic-19	oficios remitidos/ programados	
1.1.2.3.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores	Proyecto IEP	N/D													01-feb-19	31-oct-19	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas	
1.1.2.3.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe Específico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto IE	N/D													01-nov-19	20-dic-19	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas	

N/D - No determinado

L.C. Carmen Beatriz Pérez Rodríguez
Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión a la cuenta pública 2017.	Oficio	N/D													07-ene-19	31-ene-19	Oficios realizados / requeridos
1.1.2.3.1.02	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la cuenta pública 2017.	Oficio	18		18											07-ene-19	31-ene-19	Oficios remitidos / programados
1.1.2.3.1.03	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2018).	Integración de expediente	7						3		2		2			07-ene-19	31-oct-19	Expedientes actualizados / programados
1.1.2.3.1.04	Análisis general de los Sujetos a Fiscalizar correspondientes a la revisión de la cuenta pública 2018.	Cédula de análisis	7	7												07-ene-19	25-ene-19	Análisis realizados / programados
1.1.2.3.1.05	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	7	7												07-ene-19	25-ene-19	Programas realizados / programados
1.1.2.3.1.06	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de información en SIGA	7		3		2		2							01-feb-19	30-ago-19	Suministros realizados / programados
1.1.2.3.1.07	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Personal comisionado / designado
1.1.2.3.1.08	Elaboración de Solicitudes de Información Complementaria.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados / requeridos
1.1.2.3.1.09	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Cédulas realizadas / requeridas
1.1.2.3.1.10	Preparación de las Ordenes de Visita de Verificación.	Orden	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Órdenes realizadas / requeridas
1.1.2.3.1.11	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados / requerimientos no atendidos
1.1.2.3.1.12	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información en SIGA	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Suministros realizados / requeridos
1.1.2.3.1.13	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Acta	N/D													01-feb-19	20-dic-19	Actas realizadas / requeridas
1.1.2.3.1.14	Revisión y en su caso corrección al Proyecto de Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IIP	7						3		2		2			03-jun-19	31-oct-19	Proyectos realizados / programados
1.1.2.3.1.15	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio	7						3		2		2			03-jun-19	31-oct-19	Notificaciones realizadas / auditorías ejecutadas
1.1.2.3.1.16	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	7						3		2		2			03-jun-19	31-oct-19	Oficios realizados / programados
1.1.2.3.1.17	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de información en SIGA	7											3	4	01-nov-19	20-dic-19	Suministros realizados / programados
1.1.2.3.1.18	Revisión y en su caso corrección al Proyecto de Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	7												7	02-dic-19	20-dic-19	Proyectos realizados / programados
1.1.2.3.1.19	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Definitivo.	Oficio	7												7	02-dic-19	20-dic-19	Notificaciones realizadas / programadas
1.1.2.3.1.20	Integración de Expedientes de Auditoría.	Expediente	7												7	01-feb-19	20-dic-19	Expedientes integrados / programados
1.1.2.3.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2020	Programa	1										1			01-oct-19	11-oct-19	POA realizado / programado
1.1.2.3.1.22	Presentar los avances del POA	Informe	4	1			1			1			1			07-ene-19	15-oct-19	Informes realizados / programados
1.1.2.3.1.23	Recepción y custodia de los informes de los Avances de Gestión Financiera trimestrales y Cuentas Públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	49	28			7			7			7			07-ene-19	30-oct-19	Expedientes en custodia / recibidos
1.1.2.3.1.24	Remisión al archivo de los Avances de Gestión Financiera trimestrales y Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2018.	Oficio	28												28	09-dic-19	20-dic-19	Oficios remitidos / programados
1.1.2.3.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico Preliminar de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de IEP	N/D													01-feb-19	31-oct-19	Proyectos concluidos / auditorías ejecutadas
1.1.2.3.1.26	Supervisión del Proyecto del Informe Específico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso o ejercicios anteriores.	Proyecto de IE	N/D													01-nov-19	20-dic-19	Proyectos concluidos / auditorías ejecutadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.3.1.1	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada por los sujetos fiscalizados en el periodo de solventación de la revisión de la Cuenta Pública 2017.	Oficio/Documentación	N/D													17-ene-19	19-feb-19	Oficio-Documentación/Total de Municipios
1.1.2.3.1.2	Entrega a la Dirección Investigadora de los expedientes de auditoría de la fiscalización de la Cuenta Pública 2017.	Oficio	20	0	5	15										11-feb-19	29-mar-19	Oficios remitidos/ programados
1.1.2.3.1.3	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2017).	Oficio	20			20										01-mar-18	15-mar-18	Oficios remitidos/ programadosx
1.1.2.3.1.4	Elaboración del Programa de Auditoría.	Programa	20			20										08-mar-19	29-mar-19	Programas Elaborados/ Total de Programas
1.1.2.3.1.5	Preparación de las Ordenes de Auditoría.	Suministro de Información	20			20										08-mar-19	29-mar-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.6	Elaboración de oficios de comisión, incorporación, sustitución o baja.	Suministro de Información	N/D			80										08-mar-19	30-sep-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.7	Elaboración de solicitudes de información complementaria.	Suministro de Información	N/D													04-feb-19	31-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.8	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría, obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de Auditoría	N/D													04-feb-19	21-dic-19	Cédulas de Auditoría realizadas/ Total de Procedimientos
1.1.2.3.1.9	Preparación de las ordenes de visita de verificación.	Orden de Visita de Inspección	N/D													04-feb-19	31-oct-19	OVI realizadas/ Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.10	Elaboración de los oficios para informar a la Dirección Substanciadora sobre incumplimientos a requerimientos.	Oficio	N/D													04-feb-19	31-oct-19	Oficios realizados/ Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.11	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de Información	N/D													13-may-19	31-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.12	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de auditoría.	Suministro de Información	N/D													13-may-19	31-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.13	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Preliminar.	Oficio y/o Correo Electronico	20								6	6	6	2		17-jul-19	31-oct-19	Oficio y/o Correo Electronico / Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Preliminar derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto de Informe Individual	20								6	6	6	2		17-jul-19	31-oct-19	PIIP Revisados/ Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.15	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	20											20		01-oct-19	30-oct-19	Oficio de Devolución/Total de Sujetos Fiscalizados



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.3.1.16	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Cédulas de Solventación	20											5	15	12-nov-19	21-dic-19	Cédulas de Solventación Realizadas/ Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.17	Revisión y en su caso corrección al proyecto del Informe Individual Definitivo derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Proyecto IID	20											5	15	26-nov-19	21-dic-19	Correcciones del Proyecto de IID / Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.18	Notificación de la disponibilidad del Proyecto de Informe Individual Definitivo.	Oficio y/o Correo Electronico	20												20	10-dic-19	21-oct-19	Oficio y/o Correo Electronico / Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.19	Integración de expedientes de auditoría.	Expediente	20			20										01-mar-19	15-mar-19	Expedientes Terminados / Total de Sujetos Fiscalizados
1.1.2.3.1.20	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2019.	Programa	1											1		22-oct-19	30-nov-19	POA Realizado / POA Programado
1.1.2.3.1.21	Presentar los avances del POA.	Informe	4	1			1			1			1			07-ene-19	31-oct-19	Informes Realizados / Total de Informes Programados
1.1.2.3.1.22	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Avance de Gestión Financiera y Cuenta Pública	4				2			1			1			01-abr-19	31-oct-19	AGF y CP Recibidos en Oficialía de Partes / Total de AGF y CP Programados
1.1.2.3.1.23	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2017.	Oficio	20	20												14-ene-19	15-mar-19	Oficios Realizados/Total de Municipios

Licenciado Héctor Manuel Arias Flores
Director de Auditoría Financiera a Municipios



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
SEGUIMIENTO AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2018																		
1.1.2.3.1.01	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2017, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	12	12												07/01/19	31/01/19	Informes elaborados/ linformes programados
1.1.2.3.1.02	Remisión de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2017 a la Dirección Investigadora.	Expediente de Auditoría	27		12	15										07/01/19	15/02/19	Expedientes Integrados/ Expedientes programados.
ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN																		
1.1.2.3.1.03	Autorización de los equipos de trabajo que participarán en las auditorías.	Oficio de asignación	4	4												07/01/19	11/01/19	Oficios de asignación realizados/ Oficios de asignación programados.
1.1.2.3.1.04	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres del ejercicio 2018.	Oficio	27	27												07/01/19	11/01/19	Oficios realizados/ Oficios programados.
1.1.2.3.1.05	Autorización de la muestra que serán auditadas por cada sujeto fiscalizado	Documento	27	4	23											21/01/19	29/01/19	Documento elaborado / Documento programado
1.1.2.3.1.06	Autorizar y proponer al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado, los programas de auditoría (PAA), para las fiscalizacón de la cuenta pública 2018.	Programa de auditoría	27	27												21/01/19	29/01/19	Programas de auditoría realizados/ Programas de auditoría programados.
1.1.2.3.1.07	Autorización de la guía de procedimientos de auditoría locales, aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1		1											18/02/19	22/02/19	Guía realizada/ Guía programada.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO
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
1.1.2.3.1.08	Autorización de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	27		12	15									25/02/19	08/03/19	Programas específicos de auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría programados.
1.1.2.3.1.09	Presentar al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado el Informe del Avance del Programa Operativo Anual y un informe de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	1			1			1			1		15/01/19	15/10/19	Informe realizado/ Informe programado

ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN

1.1.2.3.1.10	Apertura de las auditorías: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	27		25						2					25/02/19	05/08/19	Órdenes de auditoría y SDC entregadas/ órdenes de auditoría y SDC programadas.
1.1.2.3.1.11	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados.	Cédula de instrucción	27			3	4	4	4	4	4	4				13/03/19	30/09/19	Cédulas de instrucción integradas/Cédulas de instrucción programadas.

ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES

1.1.2.3.1.12	Análisis y autorización de los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018, formulado por la Dirección de Auditoría, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informes Individuales Preliminares	27						6		12		9			28/06/19	18/10/19	Informes remitidos / Informes programados.
1.1.2.3.1.13	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficio de devolución	27						6		12		9			28/06/19	18/10/19	Oficios de devolución entregados/ Oficios programados.



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.3.1.14	Formular y proponer al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado, el Programa Operativo Anual 2020.	Programa	1										1			09/10/19	15/10/19	POA Realizado/Programado
1.1.2.3.1.15	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2018, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estador.	Informes Individuales Definitivos	10											5	5	21/10/19	20/12/19	Informes individuales definitivos remitidos / Informes individuales definitivos programados
1.1.2.3.1.16	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la Uniad de Asuntos Jurídicos de ejercicios previos	Acta circunstanciada de visita	N/D													07/01/19	20/12/19	Actas emitidas / Actas N/D

LIC. JESSY CARALÍ GÓMEZ LÓPEZ
AUDITORA ESPECIAL DE INFRAESTRUCTURA



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO

SEGUIMIENTO AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2018

1.1.2.3.1.01	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2017, para la entrega al Auditor Especial.	Informe Individuales Definitivos	12	12												07/01/19	31/01/19	Informes elaborados/ linformes programados
1.1.2.3.1.02	Integración de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2017.	Expediente de Auditoría	27	12	15											07/01/19	15/02/19	Expedientes Integrados/ Expedientes programados.

ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN

1.1.2.3.1.03	Organización de los equipos de trabajo y asignación de auditorías.	Oficio de asignación	4	4												07/01/19	11/01/19	Oficios de asignación realizados/ Oficios de asignación programados.
1.1.2.3.1.04	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	27	27												07/01/19	11/01/19	Oficios realizados/ Oficios programados.
1.1.2.3.1.05	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas (muestras de auditoría).	documento	27	4	23											21/01/19	29/01/19	Documentos elaborados / documentos programados.
1.1.2.3.1.06	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2018.	Programa de auditoría	27		27											21/01/19	29/01/19	Programas de auditoría realizados/ Programas de auditoría programados.



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.3.1.07	Actualización de las guías de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2		1		1									21/01/19	29/01/19	Guía realizada/ Guía programada.
1.1.2.3.1.08	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1		1											18/02/19	22/02/19	Compendio integrado/Compendio programado.
1.1.2.3.1.09	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	27		12	15										25/02/19	08/03/19	Programas específicos de auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría programados.
1.1.2.3.1.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1			1			1			15/01/19	15/10/19	Informe realizado/ Informe programado

ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN

1.1.2.3.1.11	Aperturas de las auditorías: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	27		25						2					25/02/19	05/08/19	Órdenes de auditoría y SDC entregadas/ órdenes de auditoría y SDC programadas.
1.1.2.3.1.12	Análisis y revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	450			35	70	70	70	70	70	65				13/03/19	30/09/19	Obras fiscalizadas/ Obras programadas.
1.1.2.3.1.13	Seguimiento de las auditorías	Cédula de instrucción	27			3	4	4	4	4	4	4				13/03/19	30/09/19	Cédulas de instrucción integradas/Cédulas de instrucción programadas.

ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

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

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	
1.1.2.3.1.14	Elaboración y revisión de los Informes Individuales Preliminares, incluyendo la actualización de los alcances de auditoría y entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Preliminares	27						6		12		9			28/06/19	18/10/19	Informes remitidos / Informes programados.	
1.1.2.3.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	27						6		12		9			28/06/19	18/10/19	Oficios de devolución entregados Oficios programados.	
1.1.2.3.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2020.	Programa	1										1			09/10/19	15/10/19	POA Realizado/Programado	
1.1.2.3.1.17	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2018, para la entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Definitivos	10											5	5	21/10/19	20/12/19	Informes remitidos / informes programados	
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstancia da de visita	N/D													14/01/19	20/12/19	Actas emitidas / actas N/D	

ING. JESÚS EDUARDO SUÁREZ JIMÉNEZ
DIRECTOR DE AUDITORÍA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría de Evaluación al Desempeño
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las actividades y promoción de las responsabilidades correspondientes		

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
1.1.2.3.1.1	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D													08-ene-19	20-dic-19	Oficios remitidos/ programados
1.1.2.3.1.2	Análisis del sujeto a fiscalizar durante el ejercicio 2018.	Cedula de Analisis	N/D													08-ene-19	20-dic-19	Cedulas realizadas/ programadasx
1.1.2.3.1.3	Proponer el Programa Operativo Anual	Oficio	1										1			01-oct-19	12-oct-19	Oficios remitidos/ programados
1.1.2.3.1.4	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	1			1			1			1			10-ene-19	10-dic-19	Oficios remitidos/ programados
1.1.2.3.1.5	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	1												08-ene-19	31-ene-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.6	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D													08-ene-19	30-sep-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.7	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D													04-feb-19	30-sep-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.8	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D													04-feb-19	25-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.9	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D													18-feb-19	25-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	N/D													20-sep-19	25-oct-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.11	Análizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las recomendaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	N/D													08-ene-19	20-dic-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.12	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	N/D													08-ene-19	31-ene-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.13	Análizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las recomendaciones del Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	N/D													27-may-19	01-jul-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.14	Elaborar y someter a autorización el pronunciamiento sobre las respuestas emitidas por los sujetos fiscalizados	Suministro de Información	N/D													13-may-19	05-jul-19	Suministros realizados/ requeridos
1.1.2.3.1.15	Concluir la integración del Expediente de Auditoría	Expediente	N/D													13-may-19	01-ago-19	Expedientes integrados/ programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE :	Dirección de Auditoría de Evaluación al Desempeño
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las actividades y promoción de las responsabilidades correspondientes		

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
1.1.2.3.1.16	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D													13-may-19	16-ago-19	Expedientes en custodia/ recibidos

L.C. Cecilia del Carmen Lomelí Villarreal
Directora de Auditoría de Evaluación al Desempeño



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Analizar, revisar y formular proyectos de estudios de leyes, acuerdos, reformas o adiciones al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, manuales, circulares y demás disposiciones jurídicas en las materias que sean competencia de la Auditoría, para someterlos a consideración del Auditor Superior.	Proyectos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Propuestas entregadas/Propuestas realizadas
1.1.2.2.1.02	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relativos a la función de fiscalización.	Archivos Digitales	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Archivos Digitales/Normatividad Compilada
1.1.2.2.1.03	Elaborar acuerdos mediante los cuales el Auditor Superior delegue sus atribuciones a servidores públicos subalternos.	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos Publicados/Acuerdos solicitados

LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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
1.1.2.2.3.01	Asesorar jurídicamente al Auditor Superior y a las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Consultas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Consultas realizadas/Consultas solicitadas
1.1.2.2.3.02	Formular y proponer el Programa Operativo Anual 2020.	Propuesta POA	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	01-oct-19	31-oct-19	Formulación del POA/POA requerido
1.1.2.2.3.03	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior, sobre el ejercicio de las atribuciones de la Unidad Jurídica.	Informe	4	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	09-ene-19	31-oct-19	Informes presentados/informes realizados

LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	
1.1.2.3.3.01	Elaboración de resoluciones de los procedimientos administrativos y rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resolución	360	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	09-ene-19	20-dic-19	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.02	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Inscripción	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Inscripción realizada/Sanciones determinadas
1.1.2.3.3.03	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecución	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Sanciones ejecutadas/Sanciones impuestas
1.1.2.3.3.04	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Oficio	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Oficios enviados/Oficios programados
1.1.2.3.3.05	Admisión de recursos de reconsideración 2019 derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.06	Admisión de recursos de inconformidad 2019 derivados de los procedimientos administrativos instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	60	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	09-ene-19	20-dic-19	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.08	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos rescisorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	48	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	09-ene-19	20-dic-19	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas

1.1.2.3.3.09	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Contestación de demandas/Demandas interpuestas
1.1.2.3.3.10	Elaborar los informes previos y justificados en los juicios de amparos en los que el Auditor Superior o alguno de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado sean señalados como autoridad responsable.	Amparos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Informes presentados/Demandas de Amparo Notificadas
1.1.2.3.3.11	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje, en los conflictos que se susciten.	Demandas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Demandas contestadas/Demandas interpuestas
1.1.2.3.3.12	Instruir y substanciar los recursos de reconsideración interpuestos en contra las multas impuestas.	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.13	Resolver los recursos de reconsideración interpuestos en contra de las multas impuestas.	Resoluciones	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Recursos firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.14	Solicitar a la autoridad competente la aplicación del procedimiento de ejecución para el cobro de los resarcimientos, indemnizaciones y sanciones pecuniarias que se impongan	Oficios	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Oficios enviados/Multas impuestas
1.1.2.3.3.15	Recibir de las áreas auditoras de la Auditoría Superior del Estado, los informes individuales definitivos de la Cuenta Pública 2017, con toda la documentación y comprobación necesaria para soportarlos y demás documentos que acrediten el inicio, desarrollo y conclusiones de los trabajos de la auditoría.	informes individuales definitivos	N/D			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	01-mar-19	20-dic-19	informes individuales definitivos recibidos/ informes individuales definitivos presentados
1.1.2.3.3.16	Promover el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa y en su caso, penal a los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado, cuando derivado de las auditorías a cargo de ésta, no formulen las observaciones sobre las situaciones irregulares que detecten o violen la reserva de información.	IPRA y/o denuncia	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	IPRA y/o denuncia presentados/IPRA y/o denuncia considerados
1.1.2.3.3.17	Realizar investigaciones debidamente fundadas y motivadas respecto de las conductas de los servidores públicos y particulares que puedan constituir responsabilidades administrativas.	Oficios	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Oficios enviados/investigaciones realizadas
1.1.2.3.3.18	Ordenar la práctica de visitas de verificación.	Visita	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Visitas realizadas/Visitas consideradas
1.1.2.3.3.19	Imponer medidas de apremio	Medida de apremio	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Medidas de apremio impuestas/Medidas de apremio consideradas
1.1.2.3.3.20	Presentar denuncias penales ante la autoridad competente derivada de la fiscalización	Denuncia	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Denuncias presentados/Idenuncias consideradas
1.1.2.3.3.21	Seguimiento a denuncias y/o quejas presentadas ante la Auditoría Superior del Estado.	Denuncia y/o queja	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Denuncias y/o quejas acordadas/Denuncias y/o quejas presentadas
1.1.2.3.3.22	Determinar la inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas	Acuerdo de conclusión y archivo	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de conclusión y archivo realizados/Acuerdo de conclusión y archivo considerados

1.1.2.3.3.23	Determinar la existencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas y en su caso, calificarlas.	Acuerdo de Calificación	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de Calificación realizados/Acuerdos de Calificación considerados
1.1.2.3.3.24	Dar vista a los Órganos Internos de Control, derivado de la determinación de posibles responsabilidades no graves.	Oficio	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Oficios enviados/responsabilidades no graves determinadas
1.1.2.3.3.25	Elaborar y presentar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la autoridad substanciadora	IPRA	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	IPRAS presentados/IPRAS realizados
1.1.2.3.3.26	Solicitar medidas cautelares a la autoridad substanciadora o resolutoria.	Medidas Cautelares	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Medidas cautelares solicitadas/Medidas cautelares consideradas
1.1.2.3.3.27	Impugnar la determinación de las autoridades resolutoras de abstenerse de imponer sanciones administrativas a un servidor público o particular.	Recurso de Inconformidad	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Recursos de Inconformidad presentados/Recurso de Inconformidad considerados
1.1.2.3.3.28	Recurrir las determinaciones del Tribunal, de la Fiscalía Especializada y de cualquier otra autoridad, en términos de las disposiciones legales aplicables.	Medios de Impugnación	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Medios de impugnación presentados/Medios de impugnación considerados
1.1.2.3.3.29	Prevenir a la Dirección Investigadora cuando se advierta que el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa no cuenta con algún o algunos de los elementos previsto en el Artículo 194 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas o que la narración de los hechos fuere oscura o imprecisa	Acuerdo de Requerimiento	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de requerimientos notificados/IPRAS recibidos
1.1.2.3.3.30	Emitir acuerdo de desechamiento cuando no se atienda el acuerdo de requerimiento	Acuerdo de Desechamiento del IPRA	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de desechamiento emitidos/acuerdos de requerimiento no atendidos
1.1.2.3.3.31	Emitir acuerdos de admisión del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa	Acuerdo de Admisión del IPRA	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de Admisión emitidos/IPRAS recibidos
1.1.2.3.3.32	Decretar medidas cautelares	Medidas Cautelares	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Medidas cautelares decretadas/Medidas cautelares solicitadas
1.1.2.3.3.33	Iniciarr procedimientos de responsabilidad administrativa	Acuerdo de Inicio	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Acuerdos de inicio notificados/Acuerdos de admisión de IPRAS generados
1.1.2.3.3.34	Desahogo de audiencias iniciales derivadas procedimientos de responsabilidad administrativa	Acta de audiencia inicial	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Audiencias desahogadas/Audiencias programadas
1.1.2.3.3.35	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo por el que se remiten las consancias originales del expediente	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Expedientes turnados al Tribunal/Expedientes subsanciados

1.1.2.3.3.36	Imponer multas a los servidores públicos, a los particulares, personas físicas o morales, y a los terceros que no atiendan los requerimientos de información y documentación con motivo de la fiscalización superior, así como por la reincidencia en que incurran.	Multa	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Multas Impuestas/Informes de omisión a los requerimientos de solicitud de información recibidos
1.1.2.3.3.37	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificación	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	09-ene-19	20-dic-19	Notificaciones generadas/Notificaciones solicitadas

LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	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 manuales de procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Lineamientos o procedimientos emitidos/requeridos
1.1.2.3.4.11	Atención a usuarios sobre el uso de equipos, sistemas y servicios.	Requerimientos	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Requerimientos atendidos/formulados
1.1.2.3.4.12	Administración, actualización y desarrollo de sistemas WEB	Requerimientos	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Requerimientos atendidos/formulados
1.1.2.3.4.13	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Informe	1	1												Enero	Enero	Informe generado/programado
1.1.2.3.4.14	Mantenimiento preventivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.15	Mantenimiento correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Administración y supervisión de contratos de servicios a terceros	Servicio	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.18	Diseño, desarrollo y mantenimiento de sistemas informáticos.	Servicio	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.19	Respaldo de la información institucional almacenada en servidores	Respaldo Físico	365	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados

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