



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	01 Auditoría Superior

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
1.1.2.1.01.01	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2021 y los Informes de Avance de Gestión Financiera del 2022 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5	1			2			1			1			02/01/2022	15/11/2022	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.01.02	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2022 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1										1			01/10/2022	10/11/2022	Documento realizado/programado
1.1.2.1.01.03	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2023 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1										1			01/10/2022	10/11/2022	Documento realizado/programado
1.1.2.1.01.04	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2022 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	1												02/01/2022	31/01/2022	Documento realizado/programado
1.1.2.1.01.05	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2021.	Orden	38			38										01/03/2022	31/03/2022	Ordenes realizadas/programadas
1.1.2.1.01.06	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2021.	Documento	38								3	2	33			01/08/2022	31/10/2022	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.01.07	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 2020.	Informe	1		1											01/02/2022	20/02/2022	Informe realizado/programado
1.1.2.1.01.08	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2020 y el específico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realizo.	Informe	38		5	21										22/02/2022	05/03/2022	Informe realizado/programado

L.C. SALVADOR CABRERA CORNEJO
AUDITOR SUPERIOR



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	02 Coordinación General de Planeación

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	
1.1.2.1.02.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2021-2022)	Documento	124	31			31			31			31			01/01/2022	15/11/2022	Documentos recibidos Documentos programados	
1.1.2.1.02.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2021.	Documento	21				21									01/01/2022	16/05/2022	Documentos recibidos Documentos programados	
1.1.2.1.02.03	Generación e impresión de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D													01/01/2022	31/12/2022	Constancias Solicitadas Constancias Generadas	
1.1.2.1.02.04	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D													01/01/2022	31/12/2022	Documentos registrados Documentos recibidos	
1.1.2.1.02.05	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	1												01/01/2022	31/01/2022	Documento realizado Documento programado	
1.1.2.1.02.06	Integración del Programa Anual de Auditorías 2022.	Documento	1	1												01/01/2022	31/01/2022	Documento realizado Documento programado	
1.1.2.1.02.07	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría relativas a la fiscalización 2022.	Documento	38			38										01/03/2022	31/03/2022	Documento realizado Documento programado	
1.1.2.1.02.08	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar (fiscalización 2022).	Documento	38			38										01/03/2022	31/03/2022	Documento notificado Documento programado	
1.1.2.1.02.09	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	1												01/01/2022	31/01/2022	Catálogo actualizado Catálogo programado	
1.1.2.1.02.10	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1			1										01/02/2022	31/05/2022	Lineamiento actualizado Lineamiento programado	
1.1.2.1.02.11	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2023 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1										1			01/10/2022	10/11/2022	Documento realizadas Documento solicitadas	
1.1.2.1.02.12	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control.	Expediente	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Expedientes recibidos Expedientes enviados	
1.1.2.1.02.13	Recepción para resguardo y control en el archivo de Cuentas Públicas.	Documento	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Documento recibido Documento programado	
1.1.2.1.02.14	Recepción para resguardo en el archivo de Avances de Gestión Financiera.	Documento	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Documento recibido Documento programado	
1.1.2.1.02.15	Recepción para resguardo en el archivo de documentación de las unidades administrativas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Documento recibido Documento programado	
1.1.2.1.02.16	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2022. (por auditoría).	Documento	82							10	30	30	12			01/07/2022	10/10/2022	Documento revisado Documento programado	
1.1.2.1.02.17	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2022.	Documento	38							1	2	2	33			01/07/2022	15/10/2022	Documento generado e impreso Documento programado	



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	02 Coordinación General de Planeación

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
1.1.2.1.02.18	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados respecto de la Fiscalización Superior 2022.	Documento	38								3	2	33			01/08/2022	31/10/2022	Documento notificado Documento programado
1.1.2.1.02.19	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2021.	Documento	38	38												01/01/2022	31/01/2022	Documento revisado Documento programado
1.1.2.1.02.20	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe General de la Fiscalización Superior 2021, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1		1											01/01/2022	18/02/2022	Documento elaborado Documento programado
1.1.2.1.02.21	Coordinar los trabajos de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización Superior 2021, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1		1											01/01/2022	18/02/2022	Documento coordinado Documento programado
1.1.2.1.02.22	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2021.	Documento	38		38											18/02/2022	04/03/2022	Documento generado e impreso Documento programado
1.1.2.1.02.23	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2021, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	38		30	8										21/02/2022	04/03/2022	Documento notificado Documento programado
1.1.2.1.02.24	Administración, actualización y desarrollo de sistema REDOC	Servicio	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Servicios atendidos Sevcios solicitados
1.1.2.1.02.25	Administración, actualización y desarrollo de sistema SIGA	Servicio	N/D													01/01/2022	15/12/2022	Servicios atendidos Servicios solicitados
1.1.2.1.02.26	Respaldo de la información en sistemas y cliente servidor almacenada en servidores	Respaldo físico	365	31	28	31	30	31	30	31	31	30	31	30	31	01/01/2022	31/12/2022	Respaldos realizados Respaldos Programados

LIC. SALVADOR NAVARRO OCHOA
COORDINADOR GENERAL DE PLANEACIÓN

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	03. Secretaría Ejecutiva

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
1.1.2.1.03.01	Mayor vinculación con Organismos Nacionales e Internacionales de auditoría, Instituciones Académicas y Empresariales.	Convenios	6		1		1		1		1		1		1	ene-22	dic-22	Convenios realizados contra convenios programados
1.1.2.1.03.02	Evaluar y analizar el avance en la armonización contable de los sujetos fiscalizables de la entidad de manera trimestral, mediante la plataforma SEvAC, y enviar los resultados a CACEF.	Informe CACEF	4			1			1			1			1	ene-22	dic-22	Informes realizados contra informes programados
1.1.2.1.03.03	Coordinar las acciones de colaboración técnica interinstitucional entre los diversos órganos responsables de las tareas de auditoría gubernamental en el Estado y sus municipios, con el fin de de avanzar en el desarrollo de la fiscalización en todo el Estado.	Minutas de Sesiones Sistema Local de Fiscalización.	2					1						1		ene-22	dic-22	Sesiones realizadas contra sesiones programadas.
1.1.2.1.03.04	Certificar documentos que obren en los archivos de la institución, ya sea por indicaciones del Auditor Superior o porque los titulares de las Unidades Administrativas no estén facultados para ello.	Certificaciones	ND													ene-22	dic-22	Certificaciones realizadas contra Certificaciones solicitadas
1.1.2.1.03.05	Difusión efectiva del quehacer cualitativo de la ASEN.	Publicaciones	60	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	ene-22	dic-22	Publicaciones realizadas contra publicaciones programadas

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	03. Secretaría Ejecutiva

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
1.1.2.1.03.06	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 y las demás que considere trascendentes sobre el quehacer público federal, estatal o municipal.	Compilación de Notas Informativas	ND													ene-22	dic-22	Notas compiladas contra Notas detectadas
1.1.2.1.03.07	Seguimiento de acuerdos.	Minutas de Consejo Consultivo	8	1		1		1	1	1	1	1		1		ene-22	dic-22	Reuniones de Consejo Consultivo realizadas contra reuniones de consejo consultivo programadas
1.1.2.1.03.08	Evaluar y analizar el cumplimiento de información financiera, contable y cuenta pública , publicada en la página web institucional de los sujetos fiscalizables que así lo soliciten.	Constancias de cumplimiento	ND													ene-22	dic-22	Constancias realizadas contra Constancia solicitadas.

LIC. ERIKA VARELA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DE LA AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE
NAYARIT

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	04 INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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
1.1.2.1.04.01	Llevar a cabo un diagnóstico para identificar las necesidades de capacitación del personal de la Auditoría Superior.	Diagnóstico	2	1						1						ene-22	dic-22	Diagnóstico realizado entre diagnóstico programado
1.1.2.1.04.02	Elaborar el programa de capacitación interna con la finalidad de potenciar el desarrollo de habilidades y capacidades del personal.	Documento	1													ene-22	dic-22	Programa realizado entre programado
1.1.2.1.04.03	Ejecutar el programa de capacitación con la finalidad de promover la profesionalización del personal, actualizando criterios, métodos y procedimientos para fortalecer la Fiscalización Superior	Cursos	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ene-22	dic-22	Cursos impartidos entre cursos programados
1.1.2.1.04.04	Promover y ejecutar actividades de capacitación dirigidas a los sujetos fiscalizables, privilegiando el enfoque preventivo y la capacitación objetiva.	Cursos	3		1						1				1	ene-22	dic-22	Cursos impartidos entre cursos programados

LIC. ELIZABETH RIVERA MARMOLEJO
DIRECTORA DEL INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO
PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	Órgano Interno de Control

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
1.1.2.1.05.01	Planear las auditorías Internas	Carta Planeación	3													ene-22	dic-22	Cartas planeaciones realizadas contra cartas planeaciones programadas
1.1.2.1.05.02	Elaborar requerimientos de información y documentación	Requerimiento	3	1			1			1						ene-22	dic-22	Requerimientos realizados contra requerimientos programados
1.1.2.1.05.03	Elaborar los resultados individuales preliminares	Informe Individual	3			1			1			1				ene-22	dic-22	Informes individuales realizados contra informes individuales programados
1.1.2.1.05.04	Elaborar los informes individuales definitivos	Informe Definitivo	3					1			1				1	ene-22	dic-22	Informes definitivos realizados contra informes definitivos programados
1.1.2.1.05.05	Iniciar los procedimientos de investigación por la presunta comisión de faltas administrativas	Acuerdo de Inicio	N/D															Acuerdos de inicio realizados contra denuncias o quejas recibidas
1.1.2.1.05.06	Elaborar y presentar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA)	IPRA	N/D															IPRAS presentados contra IPRAS realizados
1.1.2.1.05.07	Sunsubstanciación de los procedimientos de responsabilidades administrativas	Expediente de Responsabilidad Administrativa	N/D															Expedientes iniciados contra expedientes recibidos
1.1.2.1.05.08	Elaborar los informes de avance del Programa Operativo Anual del área	Informe	4				1			1			1		1	ene-22	dic-22	Informes realizados contra informes programados

Nota:

Unidad Responsable: Deberá anotarse el número asignado y nombre de la unidad administrativa que incide de acuerdo a la apertura programática

LIZETH FLORES HERRERA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	06 Unidad de Transparencia y Acceso a la Información

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	
1.1.2.06.01	Solicitar a las unidades administrativas la información pública aplicable que da cumplimiento con las disposiciones jurídicas en materia de transparencia 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			ene-22	dic-22	Actualizaciones realizadas/ Actualizaciones programadas.
1.1.2.06.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Solicitudes de Información	N/D													ene-22	dic-22	Solicitudes atendidas/ Solicitudes recibidas.
1.1.2.06.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Solicitudes de Información notificada	N/D													ene-22	dic-22	Solicitudes notificadas/ Solicitudes recibidas.
1.1.2.06.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Solicitudes notificadas	N/D													ene-22	dic-22	Respuestas notificadas/ Solicitudes recibidas.
1.1.2.06.05	Recibir y responder los recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Recursos de Revisión	N/D													ene-22	dic-22	Recursos de revisión atendidos/ Recursos de revisión recibidos.
1.1.2.06.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a la información que requiera.	Informe ITAI	7	2		1		1		1		1		1		ene-22	dic-22	Informes realizados/ Informes programados.
1.1.2.06.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia.	Minutas del Comité de Transparencia	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ene-22	dic-22	Sesiones realizadas/ Sesiones programadas.

LIC. REBECA ALEJANDRA BAUTISTA LEDEZMA

Titular de la Unidad de Transparencia y Acceso
a la Información de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	07 Auditoría Especial Financiera

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	
C.1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías																			
1.1.2.1.07.01	Integrar la propuesta del Programa Anual de Auditorías	Programa de Auditoría	30	30												ene-22	ene-22		
1.1.2.1.07.02	Coordinar el análisis de la planeación específica del sujeto a fiscalizar	Carta Planeación	30	30													ene-22	sep-22	
C.1.2 Inicio de los trabajos de las Auditorías																			
1.1.2.1.07.03	Participar en el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías, suministrando información para la emisión de las Ordenes de Auditoría	Orden de Auditoría	30			30										ene-22	sep-22		
C.1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados																			
1.1.2.1.07.04	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficio	N/D													ene-22	sep-22		
1.1.2.1.07.05	Coordinar y supervisar las auditorías practicadas	Tablero de Avance	3				1			1			1			abr-22	oct-22		
1.1.2.1.07.06	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Oficio	N/D													feb-22	oct-22		
C.1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares																			
1.1.2.1.07.07	Remitir los Proyectos de Informes Individuales Preliminares	PIIP	30										30			feb-22	oct-22		
C.1.5 Generación de Proyectos de Informes Individuales Definitivos																			
1.1.2.1.07.08	Coordinar el análisis y valoración de los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Oficios	N/D													sep-22	nov-22		
1.1.2.1.07.09	Remitir los Proyectos de Informes Individuales Definitivos	PIID	35	18	17											ene-22	feb-22		
Actividades Generales																			
1.1.2.1.07.10	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Programa Trimestral	4	1			1			1			1			ene-22	oct-22		
1.1.2.1.07.11	Proponer el Programa Operativo Anual	Programa Anual	1										1			oct-22	oct-22		
1.1.2.1.07.12	Informe Trimestral de Actividades	Informe	4	1			1			1			1			ene-22	oct-22		
1.1.2.1.07.13	Remisión de Expedientes	Oficio	35	35													ene-22	ago-22	

L.C. Felipe de Jesús Ávila Gutiérrez
Auditor Especial de Auditoría Financiera

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	07 Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado

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	
C.1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías																			
1.1.2.1.07.01	Proponer al Auditor Especial el programa anual de auditoría de su área	Programa de Auditoría	3	3												ene-22	ene-22		
1.1.2.1.07.02	Análisis de la planeación específica del sujeto a fiscalizar	Carta Planeación	3	3													ene-22	sep-22	
C.1.2 Inicio de los trabajos de las Auditorías																			
1.1.2.1.07.03	Participar en el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías, suministrando información para la emisión de las Ordenes de Auditoría	Orden de Auditoría	3			3										ene-22	sep-22		
C.1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados																			
1.1.2.1.07.04	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficios	N/D													ene-22	sep-22		
1.1.2.1.07.05	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Tablero de Avance	3				1			1			1			abr-22	oct-22		
1.1.2.1.07.06	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Oficios	N/D													feb-22	oct-22		
C.1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares																			
1.1.2.1.07.07	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	PIIP	3										3			feb-22	oct-22		
C.1.5 Generación de Proyectos de Informes Definitivos																			
1.1.2.1.07.08	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Oficios	N/D													sep-22	nov-22		
1.1.2.1.07.09	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	PIID	3		3											ene-22	feb-22		
Actividades Generales																			
1.1.2.1.07.10	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Programa Trimestral	4	1			1			1			1			ene-22	oct-22		
1.1.2.1.07.11	Someter a consideración el Programa Operativo Anual	Programa Anual	1										1			oct-22	oct-22		
1.1.2.1.07.12	Remisión de Expedientes	Oficio	3	3													ene-22	ago-22	



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE:	07 Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos

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
C.1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías																		
1.1.2.1.07.01	Proponer al Auditor Especial el programa anual de auditoría de su área	Programa de Auditoría	7	7												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.07.02	Análisis de la planeación específica del sujeto a fiscalizar	Carta Planeación	7	7												ene-22	sep-22	
C.1.2 Inicio de los trabajos de las Auditorías																		
1.1.2.1.07.03	Participar en el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías, suministrando información para la emisión de las Ordenes de Auditoría	Orden de Auditoría	7			7										ene-22	sep-22	
C.1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados																		
1.1.2.1.07.04	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficio	N/D													ene-22	sep-22	
1.1.2.1.07.05	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Tablero de Avance	3				1			1			1			abr-22	oct-22	
1.1.2.1.07.06	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Oficio	N/D													feb-22	oct-22	
C.1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares																		
1.1.2.1.07.07	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	PIIP	7										7			feb-22	oct-22	
C.1.5 Generación de Proyectos de Informes Definitivos																		
1.1.2.1.07.08	Análizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Oficios	N/D													sep-22	nov-22	
1.1.2.1.07.09	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	PIID	12	8	4											ene-22	feb-22	
Actividades Generales																		
1.1.2.1.07.10	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Programa Trimestral	4	1			1			1			1			ene-22	oct-22	
1.1.2.1.07.11	Someter a consideración el Programa Operativo Anual	Programa Anual	1										1			oct-22	oct-22	
1.1.2.1.07.12	Remisión de Expedientes	Oficio	12	12												ene-22	ago-22	

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	07 Dirección de Auditoría Financiera a Municipios

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	
C.1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías																			
1.1.2.1.07.01	Proponer al Auditor Especial el programa anual de auditoría de su área	Programa de Auditoría	20	20												ene-22	ene-22		
1.1.2.1.07.02	Análisis de la planeación específica del sujeto a fiscalizar	Carta Planeación	20	20													ene-22	sep-22	
C.1.2 Inicio de los trabajos de las Auditorías																			
1.1.2.1.07.03	Participar en el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías, suministrando información para la emisión de las Ordenes de Auditoría	Orden de Auditoría	20			20										ene-22	sep-22		
C.1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados																			
1.1.2.1.07.04	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficio	N/D													ene-22	sep-22		
1.1.2.1.07.05	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Tablero de Avance	3				1			1			1			abr-22	oct-22		
1.1.2.1.07.06	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Oficio	N/D													feb-22	oct-22		
C.1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares																			
1.1.2.1.07.07	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	PIIP	20										20			feb-22	oct-22		
C.1.5 Generación de Proyectos de Informes Definitivos																			
1.1.2.1.07.08	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Oficios	N/D													sep-22	nov-22		
1.1.2.1.07.09	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	PIID	20	10	10											ene-22	feb-22		
Actividades Generales																			
1.1.2.1.07.10	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Programa Trimestral	4	1			1			1			1			ene-22	oct-22		
1.1.2.1.07.11	Someter a consideración el Programa Operativo Anual	Programa Anual	1										1			oct-22	oct-22		
1.1.2.1.07.12	Remisión de Expedientes	Oficio	20	20													ene-22	ago-22	

C.P.A. RICARDO PARRA VILLA
DIRECTOR DE AUDITORIA FINANCIERA A MUNICIPIOS



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

PODER LEGISLATIVO

GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno		FUNCIÓN:		1. Legislación		UNIDAD RESPONSABLE :		08. Auditoría Especial de Obra Pública	
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización		PROGRAMA:		1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción					
OBJETIVO:		Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.									

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
C1.1 DESARROLLAR LA PLANEACIÓN DE LAS AUDITORÍAS ESTABLECIDAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS																		
1.1.2.1.08.01	Elaborar y proponer al Auditor Superior la selección y muestra de auditorías, integración de los equipos de trabajo y asignación de Entes.	Formatos de Equipos de Trabajo y Entes	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.02	Coordinar, supervisar y proponer para aprobación del Auditor Superior, el Programa de Auditoría (PA) por cada Ente seleccionado para auditar.	Programa de Auditoría (PA)	25	25												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.03	Supervisar y coadyuvar en la elaboración de la Carta de Planeación y poner a disposición del Auditor Especial.	Carta Planeación	25	25												ene-22	feb-22	
C1.2 INICIO DE LOS TRABAJOS DE LAS AUDITORÍAS																		
1.1.2.1.08.04	Coadyuvar y supervisar la apertura de auditorías conforme al Programa Anual de Auditorías	Orden de Auditoría	25			25										mar-22	abr-22	
1.1.2.1.08.05	Coadyuvar y supervisar la elaboración y entrega de los requerimientos de información a los Entes auditados.	Oficio: Requerimientos de información	25			25										mar-22	abr-22	
C1.3 EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA DESARROLLANDO LOS PROCEDIMIENTOS AUTORIZADOS																		
1.1.2.1.08.06	Participar, coordinar y supervisar la ejecución de los trabajos de auditoría, en la revisión y análisis de la información presentada por los Entes, para informar el avance al Auditor Superior.	Memorándum y Formato de Avance de Auditorías	8					8								mar-22	oct-22	
1.1.2.1.08.07	Participar, coordinar y supervisar las visitas de inspección física de las obras.	Oficio de Notificación	25					25								jun-22	sep-22	
C1.4 GENERACIÓN DE PROYECTOS DE INFORMES INDIVIDUALES PRELIMINARES																		
1.1.2.1.08.08	Revisión de los resultados preliminares para la elaboración de Informes Individuales Preliminares, para entrega al Auditor Superior.	Formato de Proyecto de Informe Preliminar	25							25						jul-22	oct-22	
1.1.2.1.08.09	Coordinar y supervisar la entrega de los proyectos de Informes Individuales Preliminares a la Coordinación General de Planeación.	Envío de IID mediante Memorándum	25							25						jul-22	oct-22	
1.1.2.1.08.10	Coordinar y supervisar la devolución de la información presentada por los Entes auditados.	Oficio de Devolución Documental	25							25						jul-22	oct-22	
C1.5 GENERACIÓN DE PROYECTOS DE INFORMES INDIVIDUALES DEFINITIVOS																		
1.1.2.1.08.11	Revisión de los resultados individuales definitivos, derivados del análisis a la información y argumentos de solventación presentados por los Entes fiscalizados en el ejercicio fiscal 2021, para la elaboración de los Informes Individuales Definitivos.	Informe Individual Definitivo	25										25			oct-22	nov-22	
1.1.2.1.08.12	Coordinar y supervisar la entrega del proyecto de Informe Individual Definitivo de los Entes auditados del ejercicio fiscal 2021, a Coordinación General de Planeación.	Envío de IID a través de Oficio	25	25												ene-22	feb-22	
1.1.2.1.08.13	Supervisar que se obtenga la documentación soporte de las observaciones, que se integre en los expedientes de auditoría para cada Ente auditado en el ejercicio fiscal 2021, para su entrega a la Dirección General de Asuntos Jurídicos.	Memorándum y Expediente de Auditoría	25			25										mar-22	jun-22	
ACTIVIDADES GENERALES																		
1.1.2.1.08.14	Participar en los procesos de planeación y desarrollo del Programa Operativo Anual para el ejercicio fiscal 2023	Programa Operativo de Auditoría	1										1			oct-22	nov-22	
1.1.2.1.08.15	Elaborar y proponer al Auditor Superior, el Programa Anual de Auditorías del área de obra pública.	PAA en Archivo Impreso y Digital	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.16	Elaborar e informar el Avance Trimestral del Programa Operativo Anual, al Órgano Interno de Control y a la Coordinación General de Planeación.	Memorándum y Avance Trimestral POA	4	1			1			1			1			ene-22	dic-22	

Ing. Alfonso Herrera Santana
Auditor Especial de Obra Pública



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

PODER LEGISLATIVO

GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno		FUNCIÓN:		1. Legislación		UNIDAD RESPONSABLE:		08. Dirección de Auditoría a Obra Pública Estatal y Municipal	
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización		PROGRAMA:		1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción					
OBJETIVO:		Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.									

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
C1.1 DESARROLLAR LA PLANEACIÓN DE LAS AUDITORÍAS ESTABLECIDAS EN EL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS																		
1.1.2.1.08.01	Elaborar y proponer al Auditor Especial la selección y muestra de auditorías, integración de los equipos de trabajo y asignación de Entes.	Formatos de Equipos de Trabajo y Entes	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.02	Coordinar, supervisar y proponer para aprobación del Auditor Especial, el Programa de Auditoría (PA) por cada Ente seleccionado para auditar.	Programa de Auditoría (PA)	25	25												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.03	Supervisar y coadyuvar en la elaboración de la Carta de Planeación y poner a disposición del Auditor Especial.	Carta Planeación	25	25												ene-22	feb-22	
C1.2 INICIO DE LOS TRABAJOS DE LAS AUDITORÍAS																		
1.1.2.1.08.04	Coadyuvar y supervisar la apertura de auditorías conforme al Programa Anual de Auditorías	Orden de Auditoría	25			25										mar-22	abr-22	
1.1.2.1.08.05	Coadyuvar y supervisar la elaboración y entrega de los requerimientos de información a los Entes auditados.	Oficio: Requerimientos de información	25			25										mar-22	abr-22	
C1.3 EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA DESARROLLANDO LOS PROCEDIMIENTOS AUTORIZADOS																		
1.1.2.1.08.06	Participar, coordinar y supervisar la ejecución de los trabajos de auditoría, en la revisión y análisis de la información presentada por los Entes, para informar el avance al Auditor Especial.	Memorándum y Formato de Avance de Auditorías	8					8								mar-22	oct-22	
1.1.2.1.08.07	Participar, coordinar y supervisar las visitas de inspección física de las obras.	Oficio de Notificación	25					25								jun-22	sep-22	
C1.4 GENERACIÓN DE PROYECTOS DE INFORMES INDIVIDUALES PRELIMINARES																		
1.1.2.1.08.08	Revisión de los resultados preliminares para la elaboración de Informes Individuales Preliminares, para entrega al Auditor Especial.	Formato de Proyecto de Informe Preliminar	25							25						jul-22	oct-22	
1.1.2.1.08.09	Coordinar y supervisar la entrega de los proyectos de Informes Individuales Preliminares a la Coordinación General de Planeación.	Envío de IID mediante Memorandum	25							25						jul-22	oct-22	
1.1.2.1.08.10	Coordinar y supervisar la devolución de la información presentada por los Entes auditados.	Oficio de Devolución Documental	25							25						jul-22	oct-22	
C1.5 GENERACIÓN DE PROYECTOS DE INFORMES INDIVIDUALES DEFINITIVOS																		
1.1.2.1.08.11	Revisión de los resultados definitivos, derivados del análisis a la información y argumentos de solventación presentados por los Entes fiscalizados en el ejercicio fiscal 2021, para la elaboración de los Informes Individuales Definitivos.	Informe Individual Definitivo	25										25			oct-22	nov-22	
1.1.2.1.08.12	Coordinar y supervisar la entrega del proyecto de Informe Individual Definitivo de los Entes auditados del ejercicio fiscal 2021, a Coordinación General de Planeación.	Envío de IID a través de Oficio	25	25												ene-22	feb-22	
1.1.2.1.08.13	Supervisar que se obtenga la documentación soporte de las observaciones, que se integre en los expedientes de auditoría para cada Ente auditado en el ejercicio fiscal 2021, para su entrega por el Auditor Especial a la Dirección General de Asuntos Jurídicos.	Memorándum y Expediente de Auditoría	25				25									mar-22	jun-22	
ACTIVIDADES GENERALES																		
1.1.2.1.08.14	Participar en los procesos de planeación y desarrollo del Programa Operativo Anual para el ejercicio fiscal 2023	Programa Operativo de Auditoría	1										1			oct-22	nov-22	
1.1.2.1.08.15	Elaborar y proponer al Auditor Especial, el Programa Anual de Auditorías del área de obra pública.	PAA en Archivo Impreso y Digital	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.08.16	Elaborar e informar el Avance Trimestral del Programa Operativo Anual, al Órgano Interno de Control y a la Coordinación General de Planeación.	Memorándum y Avance Trimestral POA	4	1			1			1			1			ene-22	dic-22	



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la fiscalización superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	09 Auditoría Especial al Desempeño

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
C1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías																		
1.1.2.1.09.01	Propuesta del Programa Anual de Auditoría	Propuesta del PAA	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.09.02	Autorizar la Planeación de las Auditorías	Auditina	27		8	9	10									feb-22	abr-22	
C1.2. Inicio de los trabajos de las Auditorías																		
1.1.2.1.09.03	Someter a autorización las órdenes de auditoría y Verificar la entrega a los sujetos fiscalizados, para determinar la fecha de recepción de documentación inicial.	Acuse de la orden de auditoría	27				27									mar-22	abr-22	
C1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados																		
1.1.2.1.09.04	Autorizar las guías de procedimientos generales de auditoría aplicables en el desarrollo de las auditorías programadas	Guías generales de auditoría	27				27									mar-22	abr-22	
1.1.2.1.09.05	Autorizar y supervisar en la aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. obtención de evidencias suficientes y competentes.	Minuta de trabajo	27								8	9	10			mar-22	oct-22	
1.1.2.1.09.06	Autorizar las visitas de verificación y de inspección a los sujetos fiscalizados	Actas de verificación	10								3	3	4			may-22	oct-22	
C1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares																		
1.1.2.1.09.07	Verificar la captura de los resultados preliminares de las auditorías en el sistema SIGA	Reporte SIGA	27								8	9	10			jun-22	oct-22	
1.1.2.1.09.08	Verificar y supervisar el cumplimiento de los lineamientos emitidos para la emisión del informe individual definitivo	Reporte SIGA	27								8	9	10			jun-22	oct-22	
1.1.2.1.09.09	Presentar a revisión el proyecto de informe individual preliminar (IIP), a la Auditoría Superior por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyecto de informe individual preliminar	27								8	9	10			ago-22	3110/2022	



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la fiscalización superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	09 Auditoría Especial al Desempeño

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
1.1.2.1.09.10	Verificar se atiendan las recomendaciones de corrección en su caso, realizadas por la Coordinación General de Planeación, al proyecto de informe individual preliminar.	Proyecto de informe individual preliminar con sugerencias de modificación.	27								8	9	10			ago-22	oct-22	
1.1.2.1.09.11	Firmar los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización a los entes públicos.	Informes IP firmados	27										27			ago-22	oct-22	
1.1.2.1.09.12	Verificar la recepción de la documentación para solventar el informe individual preliminar, y revisión de los mismos.	Oficios de recepción	27											27		nov-22	nov-22	
C1.5 Generación de Proyectos de Informes Definitivos Cuenta Pública 2020																		
1.1.2.1.09.13	Verificar los análisis realizados por los auditorías de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Cédula de Solventación	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.1.09.14	Verificar el cumplimiento de los lineamientos emitidos para la emisión del informe individual definitivo	Reporte SIGA	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.1.09.15	Presentar a revisión los proyectos de informes individuales definitivos, para la entrega al Auditor Superior por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyecto de informe	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.1.09.16	Autorizar el análisis a los argumentos o comentarios recibidos por los sujetos fiscalizados para la atención de las recomendaciones del Informe Individual Definitivo.	Cedula de Seguimiento	25					25								may-22	may-22	
1.1.2.1.09.17	Autorizar la emisión de los oficios sobre el pronunciamiento de los sujetos fiscalizados a la atención de Recomendaciones.	Oficios de seguimiento	25						25							jun-22	jun-22	
1.1.2.1.09.18	Verificar la integración de los expedientes de auditoría, para ser turnados al archivo por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Expedientes de Auditorías	25							25						jul-22	jul-22	
1.1.2.1.09.19	Autorizar la integración del expediente de seguimiento	Expedientes de Seguimiento	25							25						jul-22	jul-22	

L.C. HÉCTOR MANUEL NAVARRO RODRÍGUEZ
AUDITOR ESPECIAL AL DESEMPEÑO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2021

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.
OBJETIVO:	Verificar a través de la fiscalización superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos que hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	09 Dirección de Auditoría al Desempeño

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
C1.1 Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de auditorías.																		
1.1.2.1.09.01	Propuesta del Plan Anual de auditorías.	Propuesta del PAA	1	1												ene-22	ene-22	
1.1.2.1.09.02	Supervisar de la planeación de auditorías.	Auditinas	27	8	9	10										ene-22	abr-22	
C1.2 Inicio de los trabajos de las Auditorías.																		
1.1.2.1.09.03	Supervisar la solicitud de información inicial en el SIGAS para las elaboración de las Órdenes de Auditoría.	Acuse de la orden de auditoría	27				27									abr-22	abril-22	
C1.3 Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados.																		
1.1.2.1.09.04	Supervisar las guías de procedimientos generales de auditoría aplicables en el desarrollo de las auditorías programadas.	Guías	27				27									abr-22	abril-22	
1.1.2.1.09.05	Supervisar el desarrollo de los procedimientos y actividades de auditoría.	Minutas de trabajo	27							8	9	10				may-22	oct-22	
1.1.2.1.09.06	Coordinar las visitas de verificación y de inspección a los sujetos fiscalizados .	Actas de verificación	10							3	3	4				may-22	oct-22	
C1.4 Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares.																		
1.1.2.1.09.07	Supervisar la captura de los resultados preliminares de la auditorías en el SIGAS.	Reporte SIGA	27							8	9	10				jun-22	oct-22	
1.1.2.1.09.08	Verificar y supervisar el cumplimiento de los lineamientos emitidos para la emisión del Informe Individual Preliminar.	Reporte SIGA	27							8	9	10				jun-22	oct-22	
1.1.2.1.09.09	Presentar a revisión el proyecto de Informe Individual Preliminar (IIP), al Auditor Superior por conducto de la Coordinación Genera de Planeación.	Proyecto de informe individual preliminar	27							8	9	10				ago-22	oct-22	
1.1.2.1.09.10	Atender las recomendaciones de corrección en su caso, realizadas por la Coordinación General de Planeación, al proyecto de informe individual preliminar.	Proyecto de informe individual preliminar con sugerencias de modificación.	27							8	9	10				ago-22	oct-22	
1.1.2.1.09.11	Firmar los Informe Individuales Preliminares de la Fiscalización a los entes públicos.	Informes IP, firmado	27									27				ago-22	oct-22	

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2021

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.
OBJETIVO:	Verificar a través de la fiscalización superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos que hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	09 Dirección de Auditoría al Desempeño

CLAVE	ACTIVIDAD	MEDIO DE VERIFICACIÓN	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
1.1.2.1.09.12	Supervisar la recepción de la documentación para solventar el informe individual preliminar, y revisión de los mismos.	Oficios de recepción	27											27		nov-22	nov-22	
C1.5 Generación de Proyectos de Informes Definitivos Cuenta Pública 2020																		
1.1.2.3.1.13	Verificar los análisis realizados por los auditores a los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Cédula de Solventación	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.3.1.14	Verificar el cumplimiento de los lineamientos emitidos para la emisión del Informe Individual Preliminar y Definitivo.	Reporte SIGA	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.3.1.15	Presentar a revisión los proyectos de Informes Individuales Definitivos (IID), para la entrega al Auditor Superior por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyecto de Informe	25	10	15											ene-22	feb-22	
1.1.2.3.1.16	Supervisar el análisis a los argumentos o comentarios recibidos por los sujetos fiscalizados para la atención de las recomendaciones del Informe Individual Definitivo (IID).	Cédulas de Seguimiento	25					25								may-22	may-22	
1.1.2.3.1.17	Autorizar la emisión sobre el pronunciamiento de los sujetos fiscalizados a la atención de recomendaciones.	Oficios de seguimiento	25						25							jun-22	jun-22	
1.1.2.3.1.18	Coordinar y supervisar la integración de los expedientes de auditorías para ser turnados al archivo por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Oficios de seguimiento	25							25						jul-22	jul-22	
1.1.2.3.1.19	Autorizar la integración de expedientes de seguimiento.	Expedientes de Seguimiento	25							25						jul-22	jul-22	

MTRO. LUIS MAXIMINO HERNÁNDEZ PATIÑO
DIRECTOR DE AUDITORÍA AL DESEMPEÑO

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	Dirección General de Asuntos Jurídicos

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.01	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y resarcitorios de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Inscripción	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Inscripción realizada/Sanciones determinadas
1.1.2.3.3.02	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecución	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Sanciones ejecutadas/Sanciones impuestas
1.1.2.3.3.03	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Oficio	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Oficios enviados/Oficios programados
1.1.2.3.3.04	Admisión de recursos de reconsideración 2020 derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.05	Admisión de recursos de inconformidad 2020 derivados de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.06	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	72	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	ENE	DIC	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ENE	DIC	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.08	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Contestación de demandas/Demandas interpuestas

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	Dirección General de Asuntos Jurídicos

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.09	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Informes presentados/Demandas de Amparo Notificadas
1.1.2.3.3.10	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Demandas contestadas/Demandas interpuestas
1.1.2.3.3.11	Instruir y substanciar los recursos de reconsideración interpuestos en contra las multas impuestas.	Acuerdos	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.3.3.12	Resolver los recursos de reconsideración interpuestos en contra de las multas impuestas.	Resoluciones	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Recursos firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.3.3.13	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Oficios enviados/Multas impuestas
1.1.2.3.3.14	Recibir de las áreas auditoras de la Auditoría Superior del Estado, los informes individuales definitivos de la Cuenta Pública 2018, 2019, 2020, 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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	informes individuales definitivos recibidos/ informes individuales definitivos presentados
1.1.2.3.3.15	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	IPRA y/o denuncia presentados/IPRA y/o denuncia considerados
1.1.2.3.3.16	Ordenar la práctica de visitas de verificación.	Visita	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Visitas realizadas/Visitas consideradas
1.1.2.3.3.17	Imponer medidas de apremio	Medida de apremio	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Medidas de apremio impuestas/Medidas de apremio consideradas
1.1.2.3.3.18	Presentar denuncias penales ante la autoridad competente derivada de la fiscalización	Denuncia	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Denuncias presentados/Idenuncias consideradas
1.1.2.3.3.19	Seguimiento a denuncias y/o quejas presentadas ante la Auditoría Superior del Estado.	Denuncia y/o queja	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Denuncias y/o quejas acordadas/Denuncias y/o quejas presentadas

HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	Dirección General de Asuntos Jurídicos

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.20	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos de conclusión y archivo realizados/Acuerdo de conclusión y archivo considerados
1.1.2.3.3.21	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos de Calificación realizados/Acuerdos de Calificación considerados
1.1.2.3.3.22	Dar vista a los Órganos Internos de Control, derivado de la determinación de posibles responsabilidades no graves.	Oficio	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Oficios enviados/responsabilidades no graves determinadas
1.1.2.3.3.23	Elaborar y presentar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la autoridad substanciadora	IPRA	96	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	ENE	DIC	IPRAS presentados/IPRAS realizados
1.1.2.3.3.24	Solicitar medidas cautelares a la autoridad substanciadora o resolutoria.	Medidas Cautelares	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Medidas cautelares solicitadas/Medidas cautelares consideradas
1.1.2.3.3.25	Impugnar la determinación de las autoridades resolutoras de abstenerse de imponer sanciones administrativas a un servidor público o particular.	Recurso de Inconformidad	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Recursos de Inconformidad presentados/Recurso de Inconformidad considerados
1.1.2.3.3.26	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Medios de impugnación presentados/Medios de impugnación considerados
1.1.2.3.3.27	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	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos de requerimientos notificados/IPRAS recibidos
1.1.2.3.3.28	Emitir acuerdo de desechamiento cuando no se atienda el acuerdo de requerimiento	Acuerdo de Desechamiento del IPRA	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos de desechamiento emitidos/acuerdos de requerimiento no atendidos
1.1.2.3.3.29	Emitir acuerdos de admisión del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa	Acuerdo de Admisión del IPRA	96	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	ENE	DIC	Acuerdos de Admisión emitidos/IPRAS recibidos
1.1.2.3.3.30	Decretar medidas cautelares	Medidas Cautelares	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Medidas cautelares decretadas/Medidas cautelares solicitadas
1.1.2.3.3.31	Iniciar procedimientos de responsabilidad administrativa	Acuerdo de Inicio	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Acuerdos de inicio notificados/Acuerdos de admisión de IPRAS generados



HONORABLE CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	Dirección General de Asuntos Jurídicos

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.32	Desahogo de audiencias iniciales derivadas de procedimientos de responsabilidad administrativa	Acta de audiencia inicial	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Audiencias desahogadas/Audiencias programadas
1.1.2.3.3.33	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Expedientes turnados al Tribunal/Expedientes subsanciados
1.1.2.3.3.34	Impulsar hasta su conclusión 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, que se encuentren en trámite.	Multa	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Multas Impuestas/Informes de omisión a los requerimientos de solicitud de información recibidos
1.1.2.3.3.35	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Dirección General de Asuntos Jurídicos	Notificación	N/D	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	ENE	DIC	Notificaciones generadas/Notificaciones solicitadas

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
DIRECTOR GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS
CARGO

**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	1. Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	11. Dirección General de Administración

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	
1.1.2.1.1.11.1	Elaborar los Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestrales y Cuenta Pública	Reporte	5	1	1		1			1			1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.1.1.11.2	Elanorar el Proyecto del Presupuesto de Egresos	Documento	1										1			Octubre	Octubre	Documento presentado/programado
1.1.2.1.1.11.3	Coordinar el proceso de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte	Reporte	5	1	1		1			1			1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.1.1.11.4	Elaborar el Acuerdo de autorización de transferencias presupuestales entre partidas de un mismo capítulo del gasto	Acuerdo	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Acuerdos generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.5	Difundir la información financiera en la página de internet institucional	Reporte trimestral	5	1	1		1			1			1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.1.1.11.6	Utilización de herramienta informática para el registro presupuestal y contable	Reporte Mensual	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.1.1.11.7	Revisión de la documentación comprobatoria y justificativa de los registros presupuestales y contables generados de la aplicación de los recursos financieros	Reporte Mensual	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Marzo	Diciembre	No. De documentos revisados / De documentos programados
1.1.2.1.1.11.8	Creación y/o actualización de reglamentos, manuales y lineamientos internos para el uso y manejo de los recursos financieros, humanos y materiales	Documento	100% de los requeridos													Enero	Diiciembre	Normativa actualizada/ programadas
1.1.2.1.1.11.9	Elaborar los nombramientos de los servidores públicos, para expedición del Auditor Superior	Nombramiento	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Nombramientos generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.10	Ejecutar el pago de sueldos a los servidores públicos mediante banca digital	Reporte	26	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	4	Enero	Diciembre	Reportes generados/ programados
1.1.2.1.1.11.11	Manejo de sistema informático de control de asistencia para los servidores públicos	Reporte	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Reportes generados/ programados
1.1.2.1.1.11.12	Elabotación de contratos laborales de los servidores públicos	Contrato	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Contratos generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.13	Elaborar Constancias laborales a los servidores públicos	Documento	100% de los requeridos													Enero	Diciembre	Documento generado/solicitado
1.1.2.1.1.11.14	Revisión y actualización de los Expedientes Laborales de los servidores públicos	Reporte	2	1						1						Enero	Diciembre	Reportes generados/ programados

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	1. Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	11. Dirección General de Administración

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
1.1.2.1.1.11.15	Generación de credenciales institucionales para ingreso y modificación de puesto de los servidores públicos	Documento	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Documento generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.16	Elaboración de contratos por adquisicion de bienes o prestación de servicios, incorporándolos al sistema de pagos y verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Contratos formulados/requeridos
1.1.2.1.1.11.17	Elaboración del Programa Anual de Adquisiciones, Servicios y Mantenimiento de bienes muebles e inmuebles.	Programa	1	1											Enero	Enero	Programa elaborado/programado
1.1.2.1.1.11.18	Efectuar procedimiento de adquisición de bienes y/o prestación de servicios para propuesta y autorización del Comité de Adquisiciones, Contratación de servicios, almacenes y enajenaciones	Documento	4	1			1			1			1		Enero	Diciembre	Documento generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.19	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles	Documento	2						1					1	Junio	Diciembre	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.11.20	Llevar el control de mantenimiento y/o reparación de los vehiculos institucionales	Reporte	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Reporte generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.21	Creación y distribución de documento con los requerimientos de información necesarios para el trámite de Solicitudes de adquisición de bienes y prestación de servicios	Documento	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Documento generado/requeridos
1.1.2.1.1.11.22	Presentar Propuesta Integral de Infraestructura Tecnológica.	Informe	1	1											Enero	Enero	Informe generado/programado
1.1.2.1.1.11.23	Atención a los servidores publicos en asistencia técnica en el manejo de equipos de cómputo, sistemas de información y programas	Servicio	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Servicios realizados/requeridos
1.1.2.1.1.11.24	Ceación de cuentas de correo institucionales a los servidores públicos de nuevo ingreso, y mantenimiento de existentes	Servicio	100% de los requeridos												Enero	Diciembre	Servicios realizados/requeridos
1.1.2.1.1.11.25	Proporcionar mantenimiento preventivo y correctivo a equipo de cómputo, periféricos y dispositivos electronicos.	Servicio	100% de las solicitudes												Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.1.1.11.26	Proporcionar mantenimiento de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes												Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados

**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción
OBJETIVO:	1. Verificar a través de la Fiscalización Superior el cumplimiento de las obligaciones legales y corroborar que los recursos públicos se hayan ejercido con eficiencia y eficacia, emitiendo y promoviendo las acciones y responsabilidades correspondientes, coadyuvando con la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	UNIDAD RESPONSABLE :	11. Dirección General de Administración

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
1.1.2.1.1.11.27	Diseño, desarrollo, actualización y administración de Sistemas de Información	Requerimientos	100% de las solicitudes													Enero	Diciembre	Reporte generados/requeridos
1.1.2.1.1.11.28	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/programados

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN