



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

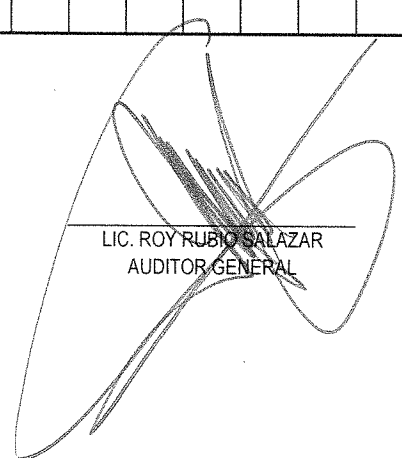
ISO 9001:2008



No. Certificado: 31299  
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2016 y tres trimestre de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2017 del Órgano.	Documento	5		2		1				1				1			feb-17	oct-17	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2018 del Órgano.	Documento	1												1			oct-17	oct-17	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2018 del Órgano.	Documento	1												1			oct-17	oct-17	Documento realizado/programado

  
 LIC. ROY RUBIO SALAZAR  
 AUDITOR GENERAL



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

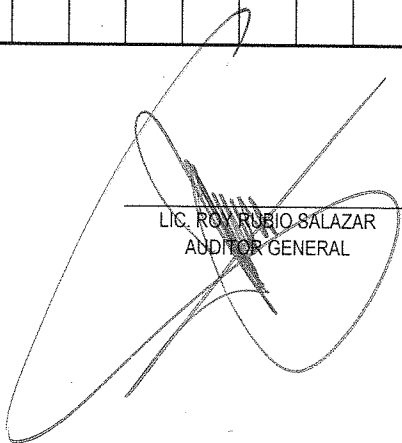
ISO 9001:2008



SE CERTIFICÓ EN EL 2007  
 INSTITUTO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR PARA EL PROCESO DE  
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.2.1.01.	Nombrar y expedir los nombramientos correspondientes de los servidores públicos del Órgano.	Nombramiento	N/D															ene-17	dic-17	Nombramientos realizados/ Programados

  
 LIC. ROGERIO SALAZAR  
 AUDITOR GENERAL



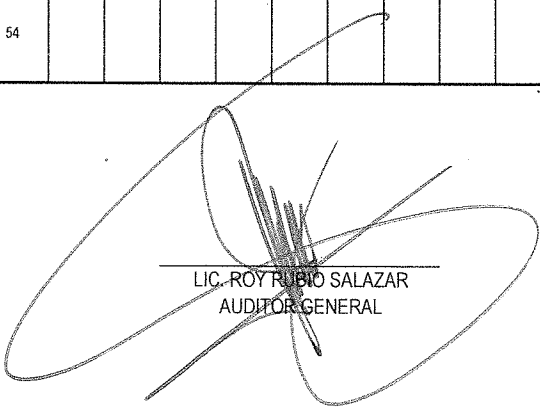
**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO REALIZADO/PROGRAMADO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.4.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2017 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1			1											mar-17	mar-17	Documento realizado/programado
1.1.2.4.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2016.	Orden	54			54											mar-17	mar-17	Ordenes realizadas/programadas
1.1.2.4.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2016.	Documento	54							14		19	21				jun-17	sep-17	Documentos realizados/programados
1.1.2.4.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2016.	Informe	1												1		nov-17	nov-17	Informe realizado/programado
1.1.2.4.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2016, el pespecífico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realizo.	Informe	54													54	nov-17	nov-17	Informe realizado/programado

  
 LIC. ROY RUBIO SALAZAR  
 AUDITOR GENERAL



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**


ISO 9001:2008



No. Certificación: 2189  
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

<b>GRUPO FUNCIONAL:</b>	1. Gobierno	<b>FUNCIÓN:</b>	1. Legislación
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	2. Fiscalización	<b>PROGRAMA:</b>	1. Rendición de cuentas y fiscalización
<b>SUBPROGRAMA:</b>	2. Sistema estatal de fiscalización	<b>UNIDAD RESPONSABLE:</b>	Secretaría Ejecutiva
<b>OBJETIVO:</b>	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 el Órgano de Fiscalización Superior 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	1	01-ene	31-dic	Reportes mensuales / Expediente con 12 reportes.

  
 LAE. MARIANA CECILIA GASCÓN ÁLVAREZ  
 SECRETARÍA EJECUTIVA



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**


ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Revisar la correspondencia oficial que se reciba, dando cuenta al Auditor General para que dicte los acuerdos pertinentes.	No definida															01-ene	31-dic	registros de correspondencia		
1.1.2.3.3.02	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización del OFS, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1															1	01-ene	31- dic	Revista Anual de Fiscalización Realizada / Revista Anual de Fiscalización programada

  
 LAE. MARIANA CECILIA GASCÓN ÁLVAREZ  
 SECRETARÍA EJECUTIVA




**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**



**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet del Órgano y redes sociales.	No definida															01-ene	31-dic	Publicaciones de la página web y red social

  
 LAE. MARIANA CECILIA GASCÓN ÁLVAREZ  
 SECRETARIA EJECUTIVA



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016**

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51269  
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.2.01	Coordinar las actividades para llevar a cabo la transición del Sistema de Gestión de la Calidad bajo la norma ISO 9001:2008 a la versión 9001:2015.	Acreditación de la Auditoría bajo la Norma ISO 9001:2015	1													1	01-ene	31-dic	Certificado obtenido/certificado programado
1.1.2.4.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento del Órgano.	Manual de Procedimientos	1													1	01-ene	31-dic	Manual Elaborado.
1.1.2.4.2.03	Difundir el Sistema de Calidad bajo la versión 2015 de la Norma y promover su adopción por el personal del OFS	Acciones de difusión	No definido														01-ene	31-dic	Acciones de difusión realizadas

LAE. MARIANA CECILIA GASCON ÁLVAREZ  
 SECRETARÍA EJECUTIVA



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

ISO 9001 J08




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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	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	Coordinar las actividades necesarias para sentar las bases del Servicio Fiscalizador de Carrera en el OFS, dando cumplimiento a sus 2 ultimas etapas, consistentes en la determinación de la operación del servicio y la determinación de los estímulos, derechos, obligaciones, prohibiciones y separación.	Cumplimiento de Etapas.	2		1													01-feb	31-ago	Etapas cumplidas / 2 Etapas programadas.

  
 LAE. MARIANA CECILIA GASCÓN ÁLVAREZ  
 SECRETARIA EJECUTIVA





CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.1	Proponer, coordinar y actualizar los convenios de intercambio en materia de capacitación y adiestramiento del personal del Órgano de Fiscalización Superior con otras instituciones afines, nacionales o extranjeras.	Convenios	No definido														Enero	Diciembre	Convenios firmados
1.1.2.1.2	Llevar a cabo los estudios e investigaciones en las materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Documentos	No definido														Enero	Diciembre	Estudios e Investigaciones
1.1.2.1.3	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	No definido														Enero	Diciembre	Encuentros realizados
1.1.2.1.4		Difusión del Certamen Nacional de Ensayo sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas	1									1					Agosto	Agosto	Difusión realizada/Programada
1.1.2.1.5	Promoción y difusión.	Promocional impresos y/o digitales.	No definido														Enero	Diciembre	Promocionales realizados
1.1.2.1.6		Revisión y Actualización de la página web	No definido														Enero	Diciembre	Revisiones y actualizaciones realizadas

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



No. Certificado: 11209  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.1.2.1	Diseño del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Programa	1				1											Abril	Abril	Programa diseñado/Programado
1.1.2.1.2.2	Ejecución del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	5				1	1	1	1	1							Abril	Agosto	Cursos realizados/Programados

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS




**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.2.1.1	Contribuir a los trabajos relacionados para el establecimiento de las Bases del Servicio Fiscalizador de Carrera.	Acciones	No definido															Enero	Diciembre	Acciones realizadas

  
 Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
 Directora ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.2.1	Determinar las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnóstico	1														1	Noviembre	Noviembre	Diagnóstico realizados/Programados
1.1.2.2.2	Elaborar en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el Programa Anual de Capacitación Interna.	Programa	1	1														Enero	Enero	Programa realizado/ Programado
1.1.2.2.3	Elaborar y actualizar el Catálogo de Instructores Internos.	Catálogo	1															Enero	Enero	catálogo realizado/Programado
1.1.2.2.4	Ejecución del Programa Anual de Capacitación Interna.	Cursos	10		2	2	2	2	2	1	1							Febrero	Julio	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.5	Seguimiento del cumplimiento de las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Acciones	10		2	2	2	2	2	1	1							Febrero	Julio	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.6	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos.	Acciones	10		2	2	2	2	2	1	1							Febrero	Julio	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.7	Curso de Inducción para personal de nuevo ingreso.	Cursos	No definido															Enero	Diciembre	Cursos realizados
1.1.2.2.9	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.10	Diseño y ejecución de Jornada Local de Capacitación de ASOFIS.	Programa	1														1	Noviembre	Noviembre	Programa realizado/Programado

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



No. Certificado: 5139  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.1	Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios.	Propuesta	1															Enero	Diciembre	Propuesta realizada/programada
1.1.2.3.3.2	Estudio/Detección de las necesidades de capacitación de los sujetos fiscalizables.	Diagnóstico	1		1													Febrero	Febrero	Diagnóstico realizado/programado
1.1.2.3.3.3	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos a Estado y Municipios.	Acciones	5					1		1		1		1				Abril	Agosto	Acciones realizadas/ Programadas
1.1.2.3.3.4	Elaborar el Informe Anual de la Ejecución del Programa prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Informe	1														1	Diciembre	Diciembre	Informe realizado/Programado

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



No. Certificado: 11299  
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE  
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO		
1.1.2.4.3.1	Elaboración del Programa Operativo Anual 2018.	Programa	1												1			Octubre	Octubre	Programa realizado/programado

Lic. Marcela Covarrubias Montoya  
Directora ICADEFIS



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
 Organo de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TERMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.1.01	Participar en las sesiones del Comité de Transparencia	Documento	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ene-17	dic-17	Documentos generados/programados
1.1.2.1.1.02	Auxiliar al Presidente del Comité de Transparencia en los asuntos de su competencia.	Documento	N/D													1	ene-17	dic-17	Documentos generados/programados

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



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.3.2.01	Representar al Órgano de Fiscalización Superior del Estado en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC)	Acta	4			1				1				1			ene-17	dic-17	Asistencia a sesiones/Sesiones convocadas
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental	Documento	N/D														ene-17	dic-17	Comentarios procedentes/ problemáticas presentadas
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC	Documento	N/D														ene-17	dic-17	Trabajos realizados/ encomendados
1.1.2.3.2.04	Elaboración y entrega de trabajos relativos a Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable en los que solicita el apoyo el enlace de ASOFIS.	Documento	N/D														ene-17	dic-17	Trabajos realizados Trabajos solicitados

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





**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.4.01	Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Lineamiento	1			1											ene-17	mar-17	Lineamientos elaborados/programados
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	1													ene-17	ene-17	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.03	Practicar auditoría financiera a la Unidad Administrativa del OFS.	Informe Semestral	2							1						1	jun-17	dic-17	Informes generados
1.1.2.3.4.04	Practicar auditoría operacional y cumplimiento a las unidades administrativas del OFS.	Informe	8			1		2		2		2			1		mar-17	nov-17	
1.1.2.3.4.05	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas del OFS.	Documento	7				1			2		2		1		1	feb-17	dic-17	Documentos revisados/programados
1.1.2.3.4.06	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	64	16			16				16						ene-17	oct-17	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.07	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	1			1				1			1			ene-17	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.08	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	1			1				1			1			ene-17	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.09	Revisar la información financiera presentada en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera.	Informe trimestral	5		2		1				1			1			feb-17	30-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.10	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet.	Informe trimestral	4	1			1				1			1			ene-17	30-oct	Informes revisados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
 Organo de Fiscalización Superior

ISO 9001:2008



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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO
1.1.2.3.4.11	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1				abr-17	30-sep	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.12	Formular el Programa Operativo Anual 2018 del área.	Documento	1											1		oct-17	12-oct	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del OFS.	Queja	N/D													ene-17	31-dic	Quejas atendidas/recibidas
1.1.2.3.4.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D													ene-17	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.15	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D													ene-17	31-dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.16	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D													ene-17	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.17	Atender las inconformidades que presenten los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice el OFS.	Inconformidad	N/D													ene-17	31-dic	Inconformidades atendidas/presentadas
1.1.2.3.4.18	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del OFS.	Intervención	N/D													ene-17	31-dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.19	Iniciar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos.	Acuerdos	N/D													ene-17	31-dic	Acuerdos generados/determinados



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO
1.1.2.3.4.20	Informar al Registro de Servidores Públicos las sanciones administrativas que se determinen una vez que éstas queden firmes, así como de los procedimientos disciplinarios que se instauran.	Informe	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	ene-17	05-dic	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.21	Realizar supervisión de personal en la entrada de labores y durante las labores.	Informe	N/D													ene-17	05-dic	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.22	Realizar Inspección Física del Equipo de Computo del Órgano de Fiscalización Superior.	Informe	N/D													ene-17	05-dic	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.23	Realizar un proyecto de documento denominado "Guía de la Contraloría Interna del Órgano de Fiscalización Superior de Nayarit.	Informe	1						1							ene-17	05-may	Informes generados/programados

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



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Organo de Fiscalización Superior**

ISO 9001:2008



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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Asistir, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D														ene-17	dic-17	Documentos generados/requeridos
1.1.2.4.1.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D														ene-17	dic-17	Documentos generados/requeridos

C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo

Contralor Interno

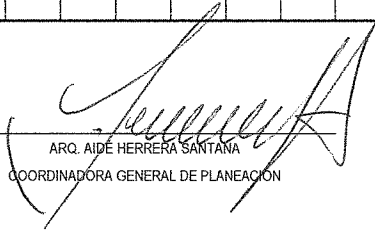


**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO					
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO				
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2016-2017)	Documento	108		27			27									27			01-feb	31-oct	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2016.	Documento	21		21															01-feb	28-feb	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D																	05-ene	31-dic	Documentos registrados Documentos recibidos

  
 ARQ. AIDÉ HERRERA SANTANA  
 COORDINADORA GENERAL DE PLANEACIÓN



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior


PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.4.1.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras.	Documento	1		1												05-ene	28-feb	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2017	Documento	1		1												01-feb	31-mar	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría	Documento	54			54											01-mar	31-mar	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar	Documento	54			54											01-mar	31-mar	Documento notificado Documento programado
1.1.2.4.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1		1												05-ene	28-feb	Catálogo actualizado Catálogo programado
1.1.2.4.1.06	Actualizar en el sistema SIGA las guías de auditoría aplicables a recursos propios proporcionadas por las áreas auditoras, y de los fondos de aportaciones federales publicadas en el DOF.	Guía	5			5											05-ene	30-abr	Guías actualizadas Total de Guías
1.1.2.4.1.07	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Pliegos de Observaciones e Informes del Resultados.	Lineamiento	1				1										01-abr	30-abr	Informe realizado Informe programado
1.1.2.4.1.08	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS Cuenta Pública 2016).	Informe	1	1													05-ene	31-ene	Informe realizado Informe programado
1.1.2.4.1.09	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D														05-ene	15-dic	Expedientes elaborados Expedientes programados
1.1.2.4.1.10	Elaboración y envío de las cédulas de información básica a la ASF	Cédulas	N/D														01-nov	30-nov	Cédulas realizadas Cédulas programadas
1.1.2.4.2.11	Integración y entrega de resultados y papeles de trabajo a la ASF, conforme a los lineamientos establecidos	Oficios	N/D														05-ene	30-nov	Oficios realizados Oficios programados
1.1.2.4.2.12	Notificar Pliegos de Observaciones enviados por la ASF a diversas instancias auditadas (Estatales y Municipales) en ellos consignados, así como devolverlos a la ASF con los acuses respectivos.	Pliegos de Observaciones	N/D														05-ene	31-dic	Acuses de Pliegos de Observaciones entregados Pliegos de Observaciones recibidos
1.1.2.4.2.13	Formular el Programa Operativo Anual del ejercicio fiscal 2018 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1											1			01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.14	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2018 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1											1			01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.15	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2013.	Expediente	34			34											05-ene	31-mar	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.4.1.16	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la el área de Evaluación del Desempeño para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Expediente	10			10											05-ene	31-mar	Expedientes recibidos Expedientes programados
1.1.2.4.2.17	Recepción de Cuentas Publicas correspondientes al ejercicio fiscal 2015	Documento	21			21											05-ene	31-mar	Documento recibido Documento programado
1.1.2.4.2.18	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2015	Documento	108			108											05-ene	31-mar	Documento recibido Documento programado
1.1.2.4.2.19	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Pliego de Observaciones.	Documento	105							28		30	47				01-may	30-sep	Documento revisado Documento programado
1.1.2.4.2.20	Coordinar la generación e impresión de los Pliego de Observaciones.	Documento	54							14		19	21				01-may	30-sep	Documento generado e impreso Documento programado
1.1.2.4.2.21	Coordinar la entrega de los Pliegos de Observaciones por medio de oficinas a los sujetos fiscalizados	Documento	54							14		19	21				01-may	30-sep	Documento notificado Documento programado
1.1.2.4.2.22	Revisión de los proyectos de los Informes de Resultado de las auditorías	Documento	105											105			25-oct	31-oct	Documento revisado Documento programado
1.1.2.4.2.23	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe del Resultado para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1												1		01-nov	15-nov	Documento coordinado Documento programado
1.1.2.4.2.24	Coordinar la generación, impresión de los Informes del Resultado de las auditorías.	Documento	54												54		01-nov	15-nov	Documento generado e impreso Documento programado
1.1.2.4.2.25	Coordinar la entrega de los Informes del Resultado de las auditorías por medio de oficinas a los sujetos fiscalizados.	Documento	54												54		16-nov	29-nov	Documento notificado Documento programado

  
 ARQ. AIDÉ HERRERA SANTANA  
 COORDINADORA GENERAL DE PLANEACIÓN



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
 Organo de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



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

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Enlace 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 áreas 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	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	31-dic	Actualizaciones realizadas/programadas
1.1.2.1.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit	Documento	N/D														01-ene	31-dic	Documentos generados/requeridos
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento	Documento	N/D														01-ene	31-dic	Documentos generados/requeridos
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit	Documento	N/D														01-ene	31-dic	Documentos generados/requeridos
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI	Documento	N/D														01-ene	31-dic	Documentos generados/requeridos
1.1.2.1.1.06	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	01-ene	10-nov	Documentos generados/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	1	01-ene	31-dic	Documentos generados/programados

LIC. MARIEL DEL ROCÍO BASULTO NÚÑEZ  
 TITULAR DE LA UNIDAD DE ENLACE Y ACCESO A LA INFORMACIÓN






**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Proponer al Auditor General los temas de interés para que sean incluidos en el programa de capacitación con el objetivo de contribuir a elevar el nivel técnico y profesional del personal adscrito al área	Documento	1	1													02-ene-17	31-ene-17	Propuesta realizada/Propuesta Programada
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías	Programa	40		38						2						27-feb-17	20-mar-17	Programas realizados/ Programados
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría financiera de conformidad con los programas anuales aprobados	Acciones	40		38						2						27-feb-17	08-nov-17	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas, así como los avances del POA	Informe	4	1			1				1				1		02-ene-17	13-oct-17	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.1.05	Coadyuvar con las demás unidades administrativas, para eficientar el proceso de fiscalización y realizar conjuntamente en su caso, auditorías integrales	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		02-ene-17	15-dic-17	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.06	Designar a los visitantes o auditores encargados de practicar las visitas y auditorías a mi cargo	Oficios	N/D														01-mar-17	29-sep-17	Personal designado/ Personal comisionado
1.1.2.4.1.07	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Pliego de observaciones	38									2	36				01-ago-17	22-sep-17	Pliegos autorizados/Pliegos programados
1.1.2.4.1.08	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Informe	38												2	36	24-oct-17	08-nov-17	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.1.09	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen	Dictamen	38												2	36	24-oct-17	08-nov-17	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.1.10	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2018	Programa	1												1		02-oct-17	13-oct-17	POA realizado/ Programado
1.1.2.4.1.11	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Pliego de observaciones	2									2					01-ago-17	31-ago-17	Pliegos autorizados/Pliegos programados
1.1.2.4.1.12	Autorizar el proyecto del Informe Especifico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Informe	2													2	16-nov-17	15-dic-17	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.1.13	Practicar auditoría interna de calidad a las unidades administrativas del OFS	Informe	2												1	1	01-oct-17	30-nov-17	Informes realizados/Informes programados

N/D - No determinado

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



SEAL CERTIFICADA EN  
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD PARA EL SECTOR DE  
SERVICIOS DE LAS ENTIDADES FEDERALES

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015)	Integración de expedientes	3	3													02-ene-17	15-dic-17	Expedientes actualizados/ programados
1.1.2.4.1.02	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3		3												01-feb-17	21-mar-17	Análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.03	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														02-ene-17	15-dic-17	Multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.04	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGA	5		3						2						27-feb-17	21-mar-17	Programas realizados/ programados
1.1.2.4.1.05	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGA	5		3						2						27-feb-17	21-mar-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.06	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														01-mar-17	29-sep-17	Personal designado / comisionado
1.1.2.4.1.07	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Proyecto de acta	5		3						2						01-feb-17	31-jul-17	Proyectos realizados/ programados
1.1.2.4.1.08	Apertura de auditorías	Acta	5		3						2						01-feb-17	31-jul-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.09	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.	Cedulas de auditoría	N/D														07-mar-17	15-dic-17	Cedulas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.10	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información	N/D														20-mar-17	20-sep-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.11	Cierre de Auditoría	Acta	5									4	1				24-jul-17	29-sep-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.12	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones.	Autorización	5									4	1				24-jul-17	29-sep-17	Notificaciones realizadas / auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D														24-jul-17	29-sep-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.14	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficio	N/D														24-jul-17	29-sep-17	Oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.15	Supervisión de resultados de la cedula de solventación de observaciones.	Suministro de información	5											4	1		24-oct-17	08-nov-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.16	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGA.	Autorización SIGA	3											2	1		24-oct-17	08-nov-17	Notificaciones realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.17	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGA	N/D														24-oct-17	08-nov-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.18	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme al índice general.	Expediente de auditoría	5														27-feb-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.4.1.19	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Expedientes	5														05-dic-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
 DIRECCION DE AUDITORIA FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO  
 PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

ISO 9001:2008



SE  
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROGRAMA DE  
 LAS ACTIVIDADES DE LAS CIENTAS PÚBLICAS

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.20	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentado en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D													17-nov-17	15-dic-17	Oficios realizados/ programados
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial al Programa Operativo Anual 2018	Programa	1										1		02-oct-17	13-oct-17	POA realizado/programado	
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA	Informe	4	1			1				1			1	02-ene-17	13-oct-17	Informes realizados/ programados	
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	13		4		3				3			3	02-ene-17	15-dic-17	Expedientes en custodia/ remitidos	
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2016	Expedientes	13												13	17-nov-17	15-dic-17	Expediente remitidos/ programados
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por el personal a mi cargo, para su presentación al Auditor Especial	Suministro de información	2												2	17-nov-17	15-dic-17	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas

N/D - No determinado

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



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que la aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2016).	Integración de expedientes	20	20													02-ene-17	15-dic-17	Expedientes actualizados/ programados
1.1.2.4.1.02	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	24		24												01-feb-17	20-mar-17	Análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.03	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														02-ene-17	15-dic-17	Multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.04	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones.	Suministro de información en SIGA	24		24												27-feb-17	20-mar-17	Programas realizados/ programados
1.1.2.4.1.05	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGA	24			24											01-mar-17	30-jun-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.06	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														01-mar-17	29-sep-17	Personal designado / comisionado
1.1.2.4.1.07	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Proyecto de acta	N/D														01-mar-17	30-jun-17	Proyectos realizados/ programados
1.1.2.4.1.08	Apertura de auditorías.	Acta	N/D														07-mar-17	30-jun-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.09	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.	Cedulas de auditoría	N/D														07-mar-17	08-nov-17	Cedulas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.10	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información	N/D														20-mar-17	20-sep-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.11	Cierre de Auditoría	Acta	N/D														10-jul-17	20-sep-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.12	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones.	Autorización	24										24				14-jul-17	15-sep-17	Notificaciones realizadas / auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D														01-ago-17	29-sep-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.14	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D														01-ago-17	29-sep-17	Oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.15	Supervisión de resultados de la cedula de solventación de observaciones.	Suministro de información	24													24	16-oct-17	04-nov-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.16	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGA.	Autorización SIGA	24														16-oct-17	08-nov-17	Notificaciones realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.17	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGA	N/D														16-oct-17	08-nov-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.18	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice General.	Expediente de auditoría	24													24	27-feb-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.4.1.19	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Expedientes	24													24	05-dic-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.4.1.20	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D														17-nov-17	15-dic-17	Oficios realizados/ programados
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2018.	Programa	1												1		02-oct-17	13-oct-17	POA realizado/programado
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA.	Informe	4	1				1			1				1		02-ene-16	13-oct-17	Informes realizados/ programados
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	160	60	40		20			20					20		02-ene-17	15-dic-17	Expedientes en custodia/ remitidos
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2016.	Expedientes	100													100	17-nov-17	15-dic-17	Expediente remitidos/ programados
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por el personal a mi cargo, para su presentación al Auditor Especial.	Suministro de información	N/D														16-nov-17	15-dic-17	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas

N/D - No determinado

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización, (ubicación, normativa que la aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2016).	Integración de expedientes	11				3				4		4					02-ene-17	15-dic-17	Expedientes actualizados/ programados
1.1.2.4.1.02	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar.	Documento	11		11													01-feb-17	20-mar-17	Análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.03	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D															02-ene-17	15-dic-17	Multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.04	Integración del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.	Suministro de información en SIGA	11		11													27-feb-17	20-mar-17	Programas realizados/ programados
1.1.2.4.1.05	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir.	Suministro de información en SIGA	11			11												01-mar-17	30-jun-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.06	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D															01-mar-17	29-sep-17	Personal designado / comisionado
1.1.2.4.1.07	Elaboración o revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Proyecto de acta	N/D															01-mar-17	30-jun-17	Proyectos realizados/ programados
1.1.2.4.1.08	Apertura de auditorías.	Acta	N/D															07-mar-17	30-jun-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.09	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.	Cédulas de auditoría	N/D															07-mar-17	08-nov-17	Cedulas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.10	Revisión y validación del registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento.	Suministro de información	N/D															20-mar-17	20-sep-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.11	Cierre de Auditoría.	Acta	N/D															10-jul-17	20-sep-17	Actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.12	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones.	Autorización	11										11					14-jul-17	15-sep-17	Notificaciones realizadas / auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D															01-ago-17	29-sep-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.14	Supervisar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D															01-ago-17	29-sep-17	Oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.15	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones.	Suministro de información	11												11			16-oct-17	04-nov-17	Suministros realizados/ programados
1.1.2.4.1.16	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGA.	Autorización SIGA	11													11		16-oct-17	08-nov-17	Notificaciones realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.17	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGA	N/D															16-oct-17	08-nov-17	Comentarios atendidos/ realizados
1.1.2.4.1.18	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el índice general.	Expediente de auditoría	11														11	27-feb-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.4.1.19	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Expedientes	11														11	05-dic-17	15-dic-17	Expedientes remitidos/ programados
1.1.2.4.1.20	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por los sujetos fiscalizados.	Oficios	N/D															17-nov-17	15-dic-17	Oficios realizados/ programados
1.1.2.4.1.21	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2018	Programa	1														1	02-oct-17	13-oct-17	POA realizado/programado
1.1.2.4.1.22	Presentar los avances del POA	Informe	4	1				1									1	02-ene-16	13-oct-17	Informes realizados/ programados
1.1.2.4.1.23	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	28	12	4			4									4	02-ene-17	15-dic-17	Expedientes en custodia/ remitidos
1.1.2.4.1.24	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2016.	Expediente	16															17-nov-17	15-dic-17	Expediente remitidos/ programados
1.1.2.4.1.25	Supervisión del Proyecto del Informe Específico de la Fiscalización del ejercicio fiscal en curso formulados por el personal a mi cargo, para su presentación al Auditor Especial	Suministro de información	N/D															16-nov-17	15-dic-17	Proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	2017												INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC				
<b>ETAPA DE PLANEACIÓN</b>																			
1.1.2.4.1.01	Solicitar a los sujetos fiscalizados los avances trimestrales de obra.	Oficio	28	28													09/01/17	13/01/17	Oficios realizados/ Oficios programados.
1.1.2.4.1.02	Autorización de las obras que serán auditadas.	Oficio de asignación	16	16													09/01/17	13/01/17	Archivos y documentos recibidos/ Archivos y documentos programados.
1.1.2.4.1.03	Autorización de los equipos de trabajo que participarán en las auditorías.	Oficio de asignación	16	16													09/01/17	13/01/17	Oficios de asignación realizados/ Oficios de asignación programados.
1.1.2.4.1.04	Autorizar y proponer al Auditor General los programas de auditoría (PAA), para las fiscalización de la cuenta pública 2016.	Programa de auditoría	28	2	26												30/01/17	28/02/17	Programas de auditoría realizados/ Programas de auditoría programados.
1.1.2.4.1.05	Autorización de la guía de procedimientos de auditoría locales, aplicable a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	1													16/01/17	20/01/17	Guía realizada/ Guía programada.
1.1.2.4.1.06	Autorización de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	28		28												01/03/17	17/03/17	Programas específicos de auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría programados.
1.1.2.4.1.07	Presentar al Auditor General el Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1		1				1							16/01/17	13/10/17	Informe realizado/ Informe programado
1.1.2.4.1.08	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	1		1				1							16/01/17	13/10/17	Informes realizados/ Informes programados
<b>ETAPA DE DESARROLLO</b>																			
1.1.2.4.1.09	Autorizar el inicio de las auditorías y el requerimiento de los expedientes unitarios de obra.	Orden de auditoría y SDC.	28	28													16/01/17	20/01/17	Órdenes de auditoría y SDC entregadas/ órdenes de auditoría y SDC programadas.
1.1.2.4.1.10	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados.	Cédula de supervisión	28			3	4	4	5	5	4	3					27/03/17	29/09/17	Cédulas de supervisión integradas/ Cédulas de supervisión programadas.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior  
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO					
			ANUAL	2017												INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO				
				ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC							
<b>ETAPA DE RESULTADOS</b>																						
1.1.2.4.1.11	Análisis y autorización del proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Pliego de observación	28									8	15	5				31/07/17	12/09/17	Pliegos notificados/ Pliegos programados.		
1.1.2.4.1.12	Entrega de los proyectos de Pliegos de Observaciones al Auditor General.	Oficio y/o archivo	3									1	1	1				31/07/17	12/09/17	Oficios notificados/ Oficios programados.		
1.1.2.4.1.13	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficio de devolución	28									8	15	5				31/07/17	12/09/17	Oficios notificados/ Oficios programados.		
1.1.2.4.1.14	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2018.	Programa	1												1			09/10/17	13/10/17	POA Realizado/Programado		
1.1.2.4.1.15	Análisis y autorización del proyecto del Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Informe de Resultado	28													20	8	23/10/17	03/11/17	Informe de resultado elaborado/ Informe de resultado programado.		
1.1.2.4.1.16	Entrega del proyecto del Informe del Resultado al Auditor General.	Oficio y/o archivo	1														1	20/11/17	21/11/17	Oficios entregados/ Oficios programados.		
<b>ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES</b>																						
1.1.2.4.1.17	Envío de los expedientes de auditoría al Archivo General, notificando a la Unidad General de Asuntos Jurídicos dicha remisión para el inicio de la promoción de responsabilidades.	Expediente	28															10	18	16/11/17	22/12/17	Expedientes Integrados/ Expedientes programados.

\*ND.- No definidos.

Lic. Carlos Alberto Cedano Saucedo  
Auditor Especial de Infraestructura



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Planeación de auditorías, para determinar los sujetos a fiscalizar.	Documento	1														09-01-17	28-02-17	total de documentos elaborados/total de documentos programados
1.1.2.4.1.02	Emitir de forma electrónica a través de la red interna al Director la asignación de sujetos fiscalizados autorizados.	Correo	1														17-01-17	17-02-17	correos enviados/total de jefes
1.1.2.4.1.03	Autorizar programas de auditoría y enviarlos por escrito y electrónico a la coordinación de planeación.	Documento	39														01-03-17	10-03-17	autorización de PEA/total de PEA
1.1.2.4.1.04	Autorización de procedimientos de auditoría y notificación a la coordinación de planeación.	Oficio	1														27-02-17	10-03-17	notificación a coordinación/ total de documentos de procedimientos por area
1.1.2.4.1.05	Autorizar los oficios de comisión a los auditores asignados.	Oficios	39														13-03-17	17-03-17	total de oficios de comision autorizados/total de auditorías
1.1.2.4.1.06	Instruir al personal para la obtención de información de la cuenta pública presentada, para su utilización en el proceso de la auditoría.	Documento	39														20-03-17	26-05-17	total de CP/total de auditorías
1.1.2.4.1.07	Autorizar órdenes de auditoría y/o solicitar información inicial a los sujetos fiscalizados	Oficios	39														20-03-17	26-05-17	total de OA autorizadas/total de auditorías
1.1.2.4.1.08	Supervisar el desahogo de los procedimientos.	Cédula de Resultados	39														03-04-17	15-09-17	total de cedulas de trabajo/total de auditorías
1.1.2.4.1.09	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados para dudas o aclaraciones o en su defecto realización de encuestas de impacto.	Visitas	39														27-03-17	21-07-17	total de visitas domiciliarias/total de sujetos fiscalizados
1.1.2.4.1.10	Revisar y autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliegos	39														03-04-17	15-09-17	total de Proyectos de Pliego autorizados/total de proyectos de pliego
1.1.2.4.1.11	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1														03-10-17	10-10-17	documentos elaborados de POA/total de POA
1.1.2.4.1.12	Revisión de las solventaciones, efectuar las determinaciones de los procedimientos y elaborar el proyecto de Informe de Auditoría.	Informes	39														31-10-17	08-11-17	total de solventaciones/total de Informes de Resultados
1.1.2.4.1.13	Enviar el proyecto de informe al Auditor General por conducto de la Coordinación de Planeación.	Informes	39														09-11-17	10-11-17	total de Informes de Resultados enviados/total de Informes
1.1.2.4.1.14	Supervisar, analizar y revisar las solventaciones al Informe de Resultados y darle seguimiento	Cedula de Seguimiento	39														20-02-18	20-03-18	total de solventaciones/total de Informes de Resultados
1.1.2.4.1.15	Supervisión de la integración de expedientes de auditoría y turnarlo a archivo.	Expediente	39														20-11-17	12-12-17	total de expedientes enviados a archivo/total de expedientes

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





**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

ISO 9001:2008



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

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Emitir de forma electrónica a través de la red interna a Jefes, la asignación de sujetos fiscalizados autorizados.	Listado de auditorías	1														09-01-17	17-02-17	correos enviados/total de jefes
1.1.2.4.1.02	Supervisar y revisar la Generación de los Programas Especificos de Auditoría.	SIGAS	39														20-02-17	28-02-17	generacion de PEA/total de PEA
1.1.2.4.1.03	Entregar los Programas de Auditoría al Director General de Desempeño, para su autorización	Oficio y Anexo de Programas	39														01-03-17	10-03-17	PEA entregados/total de PEA
1.1.2.4.1.04	Elaboración y emisión de procedimientos de auditoría a Jefes	Documento	2														27-02-17	10-03-17	documentos de procedimientos por area
1.1.2.4.1.05	Supervisar y revisar la elaboración de oficios de comisión de asignación de auditorías	SIGAS	39														13-03-07	17-03-17	total de ofaturas de comision/total de auditorías
1.1.2.4.1.06	Supervisar y revisar la tarea de recabar información preliminar de los entes fiscalizados, en sus páginas oficiales de internet para determinar información faltante a solicitar y generar en el sistema SIGA la orden de auditoría (OA) con el registro de la información inicial.	Orden de Auditoría	39														20-03-17	26-05-17	total de OA/total de auditorías

1.1.2.4.1.07	Entregar oficios de comision y estar pendientes para las aperturas de auditoria domiciliarias	Oficios de Comisión	39													17-03-17	26-05-17	oficios de comision/total de personal auditor
1.1.2.4.1.08	Supervisar y canalizar la recepción de la información solicitada en la OA y Solicitud inicial y canalizarla al jefe de departamento que corresponda, con la finalidad de entregarla a los auditores.	Oficios emitidos por los entes fiscalizados, y documentación entregada	39													27-03-17	28-07-17	recepcion de documentacion de la OA/total de auditorias
1.1.2.4.1.09	Supervisar y revisar la aplicación de los procedimientos de auditoría conforme al cronograma.	PAA	1													03-04-17	15-09-17	total de procedimientos por sujeto fiscalizado/total de auditorias establecidas en el PAA
1.1.2.4.1.10	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados para dudas o aclaraciones o en su defecto realización de encuestas de impacto	Visitas	39													27-03-17	21-07-17	total de visitas domiciliarias/total de sujetos fiscalizados
1.1.2.4.1.11	Revisar cedulas de trabajo y establecer comunicación permanente con los jefes y auditores sobre los avances y problemática presentada en el desahogo de la auditoría	Cédulas de trabajo	39													27-03-17	30-11-17	total de cedulas de trabajo/total de auditorias
1.1.2.4.1.12	Supervisar, revisar y asesorar, la alimentación del proyecto de pliego de observaciones en el sistema SIGA.	SIGAS	39													02-05-17	21-09-17	total de proyectos de pliego/total de auditorias
1.1.2.4.1.13	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño, a la Unidad Jurídica y a la Coordinación de Planeación para su revisión.	Pliegos en medio electrónico	39													03-04-17	15-09-17	total de revisiones/total de auditorias
1.1.2.4.1.14	Recibir y turnar a los jefes de departamento y auditores, los proyectos de pliegos de observaciones de las áreas que intervienen para atender las sugerencias que apliquen y en su caso modificar el proyecto de pliego	Pliegos modificados en medio electrónico	39													03-04-17	15-09-17	total de correcciones/total de proyectos de pliegos
1.1.2.4.1.15	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño.	Oficio y anexos de Pliegos de observaciones en medio electrónico	39													15-09-17	27-09-17	total de correcciones por proyecto de pliego efectuadas/total de proyectos de pliego

1.1.2.4.1.16	Recibir acuse de oficios de entrega de pliego de observaciones a los entes fiscalizados.	Oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	39														02-10-17	06-10-17	total de acuses/total de pliegos de observaciones
1.1.2.4.1.17	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1														03-10-16	10-10-16	documentos elaborados de POA/total de POA
1.1.2.4.1.18	En el plazo que indica la LOFS recibir la solventación de las observaciones del pliego y canalizarla a los jefes de departamento y auditores para su análisis	Oficios de Solventaciones	39														23-10-17	10-11-17	total de solventaciones/total de auditorias
1.1.2.4.1.19	Supervisar y revisar el proyecto de informe del resultado de la fiscalización en su redacción y calidad de contenido y de ser necesario, efectuar modificaciones	Informes modificados electrónicamente	39														31-10-17	08-11-17	total de revisiones de Informes de Resultado/total de Informes de Resultados
1.1.2.4.1.20	Enviar el proyecto de informe al Director General.	Oficio y anexos de proyecto de informes	39														09-11-17	10-11-17	total de Informes de Resultados terminados/total de Informes
1.1.2.4.1.21	Recibir acuses de oficios de entrega del informe del resultado de los entes fiscalizados no integrales.	Oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	39														16-11-17	23-11-17	acuses de Informes de Resultado/total de Informes de Resultados
1.1.2.4.1.22	Supervisar la realización del expediente de auditoría como lo indica el índice, e integrar legajos de soporte documental por rubro o aspecto revisado.	Expediente	39														20-11-17	12-12-17	total de expedientes por sujeto fiscalizado/total de auditorias
1.1.2.4.1.23	Supervisar, analizar y revisar las solventaciones al Informe de Resultados y darle seguimiento	Documento	39														20-02-18	20-03-18	total de solventaciones/total de Informes de Resultados
1.1.2.4.1.24	Relacionar los expedientes de auditoría turnarlos al archivo general por medio de la coordinación de planeación.	Expedientes Autorizados	39														20-03-18	30-03-18	total de expedientes enviados a archivo/total de expedientes

Elaboró

M.C.A Janet Castañeda Inda  
Directora de AED

Autorizo

L.M. Francisco Javier García Ruíz  
Director General de AED



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

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	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										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										Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados	
1.1.2.3.4.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1														1	Diciembre	Diciembre	Inventario realizado/programado
1.1.2.3.4.07	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos																Acuerdos generados/requeridos	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Mensual	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados	
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos del Órgano de Fiscalización Superior, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Contratos formulados/requeridos	
1.1.2.3.4.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y 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**  
**Organo de Fiscalización Superior**

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

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	

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

ISO 9001:2008



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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.1.01	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relacionadas con la fiscalización	Archivos digitales	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Archivos digitales/Normatividad compilada
1.1.2.3.1.02	Proponer reformas y adiciones al Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado	Propuestas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Propuestas entregadas/Propuestas realizadas
1.1.2.3.1.03	Sistematizar y Unificar criterios de interpretación de las disposiciones jurídicas que regulen el funcionamiento del OFS.	Propuestas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Propuestas entregadas/Propuestas realizadas
1.1.2.3.1.04	Elaborar los acuerdos mediante los cuales el Auditor General delegue sus atribuciones	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Acuerdos publicados/Acuerdos solicitados

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT  
PODER LEGISLATIVO



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.01	Asesorar en materia jurídica al Auditor General	Consultas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Consultas realizadas/Consultas solicitadas
1.1.2.4.1.02	Asesorar jurídicamente a las diversas áreas del OFS	Consultas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Consultas realizadas/Consultas solicitadas

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT  
PODER LEGISLATIVO



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017



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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO		REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.3.01	Inicios de procedimientos administrativos y resarcitorios 2015	Sujetos fiscalizados	54	-	-	-	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	01-abr	15-dic	Sujetos fiscalizados iniciados/Total Sujetos fiscalizados
1.1.2.4.3.02	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y resarcitorios 2013-2015	Actas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Actas de Audiencias desahogadas/Audiencias programadas
1.1.2.4.3.03	Acuerdos de trámite y desahogo de diligencias probatorias en procedimientos administrativos y resarcitorios 2013 -2015	Acuerdos y actas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Acuerdos y actas desahogadas/Diligencias programadas
1.1.2.4.3.04	Elaboración de proyectos de resolución 2011-2015	Resoluciones	420	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	35	02-ene	15-dic	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.4.3.05	Resolución de recursos de inconformidad y reconsideración admitidos en ejercicios anteriores 2014-2015	Resoluciones	48	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	02-ene	15-dic	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.4.3.06	Resolución de recursos de reconsideración admitidos en 2016	Resoluciones	72	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	02-ene	15-dic	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.4.3.07	Resolución de recursos de inconformidad admitidos en 2016	Resoluciones	30	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-	-	02-ene	30-sep	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas	
1.1.2.4.3.08	Admisión de recursos de reconsideración 2017	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.4.3.09	Admisión de recursos de inconformidad 2017	Acuerdos	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Acuerdos elaborados/Recursos interpuestos
1.1.2.4.3.10	Elaboración de resoluciones de recursos de inconformidad 2017	Resoluciones	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.4.3.11	Elaboración de resoluciones de recursos de reconsideración 2017	Resoluciones	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Resoluciones firmadas/Resoluciones programadas
1.1.2.4.3.12	Contestación a los juicios contenciosos relacionados con la impugnación de actos definitivos	Demandas contestadas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Contestación de demandas/Demandas interpuestas
1.1.2.4.3.13	Rendir informes previos y justificados en amparos indirectos	Informes	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Informes justificados presentados/Amparos indirectos notificados
1.1.2.4.3.14	Ejecución de resoluciones administrativas	Ejecuciones	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Sanciones impuestas/Sanciones registradas
1.1.2.4.3.15	Seguimiento al procedimiento administrativo de ejecución	Oficios	2	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	-	01-jun	30-nov	Oficios recibidos/Oficios programados
1.1.2.4.3.16	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificaciones	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Notificaciones realizadas/Notificaciones solicitadas
1.1.2.4.3.17	Expedición de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Constancias expedidas/Constancias solicitadas
1.1.2.4.3.18	Actualización del Registro de Servidores Públicos Estatales y Municipales	Oficios	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Oficios registrados/Oficios recibidos de los sujetos obligados



1.1.2.4.3.19	Recepción de declaraciones patrimoniales de inicio y conclusión	Declaraciones patrimoniales	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Declaraciones recibidas/Declaraciones presentadas
1.1.2.4.3.20	Recepción de declaraciones patrimoniales de modificación	Declaraciones patrimoniales	N/D	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	01-oct	31-oct	Declaraciones recibidas/Declaraciones presentadas
1.1.2.4.3.21	Presentar las denuncias correspondientes derivadas de la fiscalización	Denuncias	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Denuncias presentadas/Denuncias elaboradas
1.1.2.4.3.22	Ejercitar las acciones judiciales y civiles en los juicios en los que el Órgano sea parte	Demandas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Demandas contestadas /Demandas interpuestas
1.1.2.4.3.23	Representar al Órgano ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje en los conflictos que se susciten	Demandas	N/D	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	02-ene	15-dic	Demandas contestadas /Demandas interpuestas
1.1.2.4.3.24	Elaboración de los Informes del estado que guarda el desahogo de los procedimientos de responsabilidades	Informes	4	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	-	-	15-ene	15-oct	Informes presentados/Informes programados
1.1.2.4.3.25	Formulación del Programa Operativo Anual 2017	POA	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	-	01-oct	15-oct	Programa Operativo Anual Presentado/Programa Operativo Anual programado

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT  
PODER LEGISLATIVO