

ÍNDICE

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I. AUDITORIA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA

I.I DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A MUNICIPIOS

I.II DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO

I.III DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTONOMOS

II. AUDITORIA ESPECIAL DE INFRAESTRUCTURA

III. AUDITORIA ESPECIAL DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

IV. SECRETARÍA EJECUTIVA

V. UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

V.I DEPARTAMENTO DE INFORMATICA

VI. UNIDAD GENERAL JURIDICA

VII. INSTITUTO DE CAPACITACION Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

VIII. UNIDAD DE ENLACE Y ACCESO A LA INFORMACIÓN

ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
I.I DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A MUNICIPIOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
I. ACTIVIDADES GENERALES																			
1.1	Atención de solicitudes de información y puntos de acuerdo remitidos por la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado. (Se incluyen aquellos que pudieran quedar pendientes de los últimos meses de 2008).	Oficios y documentos.	N/D	08 Enero	31 Diciembre													DAGFM	
1.2	Apoyo técnico para el desahogo de las reuniones de trabajo que convoque la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Documentos.	N/D	08 Enero	31 Diciembre													DAGFM	
1.3	Atención de las denuncias presentadas ante el Órgano de Fiscalización Superior.	Resoluciones.	N/D	08 Enero	31 Diciembre													DAGFM	
1.4	Elaboración del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Documento.	1	16 Noviembre 09	19 Diciembre 09													DAGFM	
II. REVISION DE LA CUENTA PUBLICA – EJERCICIO FISCAL 2009																			
1. ETAPA DE PLANEACION																			
1.1	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2008, para seleccionar los sujetos a fiscalizar.	Documentos Listado Presentación Papeles de trabajo	varios	08 Enero	8 Marzo													DAGFM	
1.2	Estrategias de revisión.	Cedulas con indicadores de revisión.	N/D	08 Enero	29 Enero													DAGFM	
1.3	Actualización del Compendio normativo para la Fiscalización Superior.	Tomos.	Varios	08 Enero	16 Enero													DAGFM	
1.4	Solicitud y revisión de actas de cabildo remitidas al Honorable Congreso del Estado de Nayarit.	Oficio Papeles de trabajo	N/D	08 Enero	9 Febrero													DAGFM	
1.5	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los Municipios del Estado.	Guía de Auditoría.	1	08 Enero	29 Enero													DAGFM	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I.I DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A MUNICIPIOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.6	Análisis general del Sujeto fiscalizado	Integración de Expedientes.	N/D	16 Febrero	10 Marzo													DAGFM	
1.7	Establecimientos de los objetivos y alcances de la revisión.	Cédulas.	N/D	16 Febrero	10 Marzo													DAGFM	
1.8	Selección del programa, sistema o rubro por auditar.	Cédulas.	N/D	16 Febrero	10 Marzo													DAGFM	
1.9	Elaboración del programa específico de auditoría, para cada Organismo o Municipio a fiscalizar y validación por los Titulares de área.	Programa Especifico de Auditoría.	21	16 Febrero	10 Marzo													DAGFM	En proporción a los recursos financieros, humanos y materiales, asignados a esta dirección, el número de las auditoría sufrirá un incrementar
1.10	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones.	Documento	1	26 Febrero	10 Marzo													DAGFM	
1.11	Elaboración de las órdenes de auditoría y notificación de inicio de la auditoría a las entidades a fiscalizar.	Orden de auditoría y notificaciones de inicio	N/D	02 Marzo	16 Marzo													DAGFM	
1.12	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo.	Oficios de Comisión	N/D	02 Marzo	16 Marzo													DAGFM	
1.13	Supervisión de la fase de planeación.	Cédulas supervisadas.	N/D	07 Enero	16 Marzo													DAGFM	
2. ETAPA DE DESARROLLO																			
2.1	Apertura de auditorías.	Oficio de notificación	N/D	02 Marzo	16 Marzo													DAGFM	
2.2	Solicitud de documentación e información de carácter normativo, y de tipo contable (pólizas) con el debido soporte documental.	Oficios.	N/D	05 Marzo	13 Marzo													DAGFM	
2.3	Aplicación de los procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas. Actas	N/D	02 Marzo	31 Agosto													DAGFM	
2.4	Aplicación de pruebas y obtención de evidencias.	Papeles de Trabajo.	N/D	02 Marzo	31 Agosto													DAGFM	
2.5	Coordinar y supervisar los trabajos de auditoría.	Papeles de Trabajo.	N/D	02 Marzo	31 Agosto													DAGFM	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
I.I DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A MUNICIPIOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
2.6	Cierre de auditoría.	Cédulas Supervisadas. Actas	N/D	01 Agosto	31 Agosto													DAGFM	
3. ETAPA DE RESULTADOS																			
3.1	Elaboración del Proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones.	N/D	16 Agosto	11 Septiembre													DAGFM	
3.2	Revisión y aprobación del Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones Supervisado.	N/D	14 Septiembre	18 Septiembre													DAGFM	
3.3	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	Oficios.	N/D	21 Septiembre	29 Septiembre													DAGFM	
3.4	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria soporte de la cuenta publica que fue solicitada al sujeto fiscalizado, misma que no soporta las observaciones determinadas en los Pliegos de Observaciones.	Oficios.	N/D	11 Septiembre	29 Septiembre													DAGFM	
3.5	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Pliego de Observaciones.	N/D	12 Octubre	19 Octubre													DAGFM	
3.6	Formulación del proyecto de Informe del Resultado.	Proyecto de Informe del Resultado.	N/D	19 Octubre	30 Octubre													DAGFM	
3.7	Revisión y validación del Informe del Resultado.	Informe de Resultados.	N/D	03 Noviembre	06 Noviembre													DAGFM	
3.8	Remisión y presentación del Informe del Resultado ante la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Tomos del informe del resultado.	N/D	14 Noviembre	14 Noviembre													DAGFM	
3.9	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficios.	N/D	16 Noviembre	19 Noviembre													DAGFM	
4. ARCHIVO Y PROMOCION DE RESPONSABILIDADES																			
4.1	Integración de expedientes de archivo general de los sujetos fiscalizados.	Expedientes	N/D	23 Noviembre	18 Diciembre													DAGFM	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I.I DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A MUNICIPIOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
4.2	Integración de expedientes para inicio de procedimientos de responsabilidad por parte del Área Jurídica. Informes, pliegos, dictámenes y documentación original que soporta las observaciones no solventadas.	Expedientes	N/D	23- Noviembre	06-Febrero 2009													DAGFM	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
I.II DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO															
I. ACTIVIDADES GENERALES																				
1.1	Atención de solicitudes de información y puntos de acuerdo remitidos por la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado. (Se incluyen aquellos que pudieran quedar pendientes de los últimos meses de 2009).	Oficios y documentos.	N/D	08 Enero	31 Dic.														DAGFP	
1.2	Apoyo técnico para el desahogo de las reuniones de trabajo que convoque la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Documentos.	N/D	08 Enero	31 Dic.														DAGFP	
1.3	Atención de las denuncias presentadas ante el Órgano de Fiscalización Superior.	Resoluciones.	N/D	08 Enero	31 Dic.														DAGFP	
1.4	Elaboración del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Documento.	1	16 Noviembre 09	18 Diciembre														DAGFP	
II. REVISION DE LA CUENTA PUBLICA – EJERCICIO FISCAL 2009																				
1. ETAPA DE PLANEACION																				
1.1	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2009, para seleccionar los sujetos a fiscalizar.	Documento Listado	1	01 Diciembre 2009	12 Febrero 2010														DAGFP	
1.2	Estrategias de revisión.	Cedulas con indicadores de revisión.	N/D	11 Enero	22 Enero														DAGFP	
1.3	Actualización del Compendio normativo para la Fiscalización Superior.	Tomo.	1	11 Enero	22 Enero														DAGFP	
1.4	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los Poderes del Estado.	Guía de Auditoría.	1	11 Enero	22 Enero														DAGFP	
1.5	Selección del programa, sistema o rubro por auditar.	Cédulas.	N/D	25 Enero	29 Enero														DAGFP	
1.6	Análisis general del Sujeto fiscalizado	Integración de Expedientes.	3	08 Febrero	12 Febrero														DAGFP	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I.II DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.7	Elaboración del programa específico de auditoría, para cada Poder o Secretaría a fiscalizar y validación por los Titulares de área.	Programa Especifico de Auditoría.	3	15 Febrero	19 Febrero													DAGFP	
1.8	Establecimientos de los objetivos y alcances de la revisión.	Cédulas.	N/D	15 Febrero	19 Febrero													DAGFP	
1.9	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones.	Documento	1	22 Febrero	05 Marzo													DAGFP	
1.10	Elaboración de las órdenes de visita a las entidades a fiscalizar.	Orden de visita	3	08 Marzo	12 Marzo													DAGFP	
1.11	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo.	Oficios de Comisión	N/D	08 Marzo	12 Marzo													DAGFP	
1.12	Supervisión de la fase de planeación.	Cédulas supervisadas.	N/D	08 Enero	12 Marzo													DAGFP	
2. ETAPA DE DESARROLLO																			
2.1	Apertura de auditorías	Oficio de notificación	3	15 Marzo	19 Marzo													DAGFP	
2.2	Solicitud de documentación e información de carácter normativo, y de tipo contable (pólizas) con el debido soporte documental.	Oficios.	3	15 Marzo	19 Marzo													DAGFP	
2.3	Aplicación de los procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas.	N/D	15 Marzo	06 Agosto													DAGFP	
2.4	Aplicación de pruebas y obtención de evidencias.	Papeles de Trabajo.	N/D	15 Marzo	27 Agosto													DAGFP	
2.5	Coordinar y supervisar los trabajos de auditoría.	Papeles de Trabajo.	N/D	15 Marzo	27 Agosto													DAGFP	
2.6	Cierre de auditoría.	Cédulas Supervisadas.	N/D	02 Agosto	27 Agosto													DAGFP	
3. ETAPA DE RESULTADOS																			
3.1	Elaboración del Proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones.	3	30 Agosto	10 Septiembre													DAGFP	
3.2	Revisión y aprobación del Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones Supervisado.	3	13 Septiembre	17 Septiembre													DAGFP	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
I.II DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
3.3	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	Oficios.	3	20 Septiembre	30 Septiembre													DAGFP	
3.4	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Pliego de Observaciones.	3	01 Octubre	19 Octubre													DAGFP	
3.5	Formulación del proyecto de Informe del Resultado.	Proyecto de Informe del Resultado.	3	18 Octubre	29 Octubre													DAGFP	
3.6	Revisión y validación del Informe del Resultado.	Informe de Resultados.	3	01 Noviembre	05 Noviembre													DAGFP	
3.7	Remisión y presentación del Informe del Resultado ante la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Tomos del informe del resultado.	N/D	15 Noviembre	15 Noviembre													DAGFP	
3.8	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficios.	3	16 Noviembre	19 Noviembre													DAGFP	
3.9	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria soporte de la cuenta pública que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficios.	3	22 Noviembre	26 Noviembre													DAGFP	
4. ARCHIVO Y PROMOCION DE RESPONSABILIDADES																			
4.1	Integración de expedientes de archivo general de los sujetos fiscalizados.	Expedientes	3	22 Noviembre	18 Diciembre													DAGFP	
4.2	Integración de expedientes para inicio de procedimientos de responsabilidad por parte del Área Jurídica. Informes, pliegos, dictámenes y documentación original que soporta las observaciones no solventadas.	Expedientes	N/D	22 Noviembre	17 Diciembre													DAGFP	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I.III DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTONOMOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	M A R	A B R	MAY	J U N	JUL	A G O	SEP	O C T	N O V	D I C	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
I. ACTIVIDADES GENERALES																			
1.1	Atención de solicitudes de información y puntos de acuerdo remitidos por la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado. (Se incluyen aquellos que pudieran quedar pendientes de los últimos meses de 2009).	Oficios y documentos.	N/D	08 Enero	31 Dic.													DAGFOPA	
1.2	Apoyo técnico para el desahogo de las reuniones de trabajo que convoque la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Documentos.	N/D	08 Enero	31 Dic.													DAGFOPA	
1.3	Atención de las denuncias presentadas ante el Órgano de Fiscalización Superior.	Resoluciones.	N/D	08 Enero	31 Dic.													DAGFOPA	
1.4	Elaboración del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Documento.	1	15 Noviembre	17 Diciembre													DAGFOPA	
II. REVISION DE LA CUENTA PUBLICA – EJERCICIO FISCAL 2009																			
1. ETAPA DE PLANEACION																			
1.1	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2009, para seleccionar los sujetos a fiscalizar.	Documento Listado	1	08 Enero	15 Febrero													DAGFOPA	
1.2	Estrategias de revisión.	Cedulas con indicadores de revisión.	N/D	08 Enero	15 Enero													DAGFOPA	
1.3	Actualización del Compendio normativo para la Fiscalización Superior.	Tomo.	1	08 Enero	15 Enero													DAGFOPA	
1.4	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los Organismos Paraestatales y Autónomos del Estado.	Guía de Auditoría.	1	08 Enero	22 Enero													DAGFOPA	
1.5	Selección del programa, sistema o rubro por auditar.	Cédulas.	N/D	25 Enero	29 Enero													DAGFOPA	
1.6	Análisis general del sujeto a fiscalizar.	Integración de Expedientes.	10	08 Febrero	12 Febrero													DAGFOPA	
1.7	Elaboración del programa específico de auditoría, para cada Organismo Paraestatal y/o Autónomo a fiscalizar y validación por los Titulares de área.	Programa Específico de Auditoría.	10	15 Febrero	19 Febrero													DAGFOPA	
1.8	Establecimientos de los objetivos y alcances de la revisión.	Cédulas.	N/D	15 Febrero	19 Febrero													DAGFOPA	
1.9	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones.	Documento	1	22 Febrero	26 Febrero													DAGFOPA	
1.10	Elaboración de las órdenes de visita y/o los avisos de inicio de auditoría a las entidades a fiscalizar.	Documento	10	01 Marzo	05 Marzo													DAGFOPA	
1.11	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo.	Oficios de Comisión	N/D	01 Marzo	05 Marzo													DAGFOPA	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010

I.III DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTONOMOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	M A R	A B R	MAY	J U N	JUL	A G O	SEP	O C T	N O V	D I C	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.12	Supervisión de la fase de planeación.	Cédulas supervisadas.	N/D	08 Enero	05 Marzo													DAGFOPA	
2. ETAPA DE DESARROLLO																			
2.1	Apertura de auditorías	Oficio de notificación	10	01 Marzo	05 Marzo													DAGFOPA	
2.2	Solicitud de documentación e información de carácter normativo, y de tipo contable (pólizas) con el debido soporte documental.	Oficios.	10	08 Marzo	12 Marzo													DAGFOPA	
2.3	Aplicación de los procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas.	N/D	01 Marzo	31 Agosto													DAGFOPA	
2.4	Aplicación de pruebas y obtención de evidencias.	Papeles de Trabajo.	N/D	01 Marzo	31 Agosto													DAGFOPA	
2.5	Coordinar y supervisar los trabajos de auditoría.	Papeles de Trabajo.	N/D	01 Marzo	31 Agosto													DAGFOPA	
2.6	Cierre de auditoría.	Cédulas Supervisadas.	N/D	01 Agosto	31 Agosto													DAGFOPA	
3. ETAPA DE RESULTADOS																			
3.1	Elaboración del Proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones.	10	01 Septiembre	10 Septiembre													DAGFOPA	
3.2	Revisión y aprobación del Pliego de Observaciones.	Pliego de Observaciones Supervisado.	10	13 Septiembre	17 Septiembre													DAGFOPA	
3.3	Notificación de los Pliegos de Observaciones.	Oficios.	10	20 Septiembre	29 Septiembre													DAGFOPA	
3.4	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria soporte de la cuenta publica que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficios.	10	20 Septiembre	29 Septiembre													DAGFOPA	
3.5	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos fiscalizados.	Pliego de Observaciones.	10	11 Octubre	19 Octubre													DAGFOPA	
3.6	Formulación del proyecto de Informe del Resultado.	Proyecto de Informe del Resultado.	10	20 Octubre	29 Octubre													DAGFOPA	
3.7	Revisión y validación del Informe del Resultado.	Informe de Resultados.	10	01 Noviembre	05 Noviembre													DAGFOPA	
3.8	Remisión y presentación del Informe del Resultado ante la Comisión de Hacienda, Cuenta Pública y Presupuesto del H. Congreso del Estado.	Tomos del informe del resultado.	N/D	15 Noviembre	15 Noviembre													DAGFOPA	
3.9	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficios.	10	16 Noviembre	19 Noviembre													DAGFOPA	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
I.III DIRECCION DE AUDITORIA DE GESTIÓN FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTONOMOS

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	M A R	A B R	MAY	J U N	JUL	A G O	SEP	O C T	N O V	D I C	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
4. ARCHIVO Y PROMOCION DE RESPONSABILIDADES																			
4.1	Integración de expedientes de archivo general de los sujetos fiscalizados.	Expedientes	10	22 Noviembre	17 Diciembre													DAGFOPA	
4.2	Integración de expedientes para inicio de procedimientos de responsabilidad por parte del Área Jurídica. Informes, pliegos, dictámenes y documentación original que soporta las observaciones no solventadas.	Expedientes	N/D	22 Noviembre	17 Diciembre													DAGFOPA	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010 IV. SECRETARÍA EJECUTIVA

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	AREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TERMINO															
1.1	Asistir al Auditor General en el despacho de los asuntos que éste le encomiende.	Informes.	100% de los asuntos	Enero	Diciembre														SE	
1.2	Llevar, por acuerdo del Auditor General, el seguimiento de los trabajos y actividades que realicen las unidades administrativas.	Revisiones trimestrales a las Unidades Administrativas.	4	Enero	Diciembre														SE	
1.3	Dar trámite a los asuntos que acuerde el Auditor General y, en su caso, notificar los acuerdos respectivos a las áreas y unidades administrativas que correspondan.	Notificaciones las Unidades.	100% de las Notific.	Enero	Diciembre														SE	
1.4	Fungir como prosecretario del Consejo Directivo.	Informe trimestral.	4	Enero	Diciembre														SE	
1.5	Convocar, por instrucciones del Auditor General, a las sesiones del Consejo Directivo; levantar las actas correspondientes y dar seguimiento a los acuerdos tomados en sus reuniones.	Llevar el libro de sesiones, actas y acuerdos.	100% de las sesiones	Enero	Diciembre														SE	
1.6	Ejecutar, previo acuerdo del Auditor General, la política de comunicación social y relaciones públicas del Órgano de Fiscalización Superior.	Informe trimestral.	4	Enero	Diciembre														SE	
1.7	Sistematizar y analizar 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.	1 mensual	Enero	Diciembre														SE	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010 IV. SECRETARÍA EJECUTIVA

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	AREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TERMINO															
1.8	Proporcionar a las diversas áreas y unidades administrativas del Órgano de Fiscalización Superior, a través de las publicaciones y síntesis informativas, la información que se estime como relevante, relacionada con sus respectivas funciones.	Publicaciones.	100% de las publicaciones.	Enero	Diciembre														SE	
1.9	Verificar la información que se presente a través de la página de Internet del Órgano de Fiscalización Superior.	Informe.	1 Mensual.	Enero	Diciembre														SE	
1.10	Coadyuvar con el Auditor General en la elaboración del Programa Operativo Anual del Órgano de Fiscalización Superior.	Programa operativo anual.	1	Octubre	Noviembre														SE	
1.11	Participar en la elaboración de Manuales de Organización, de Procedimientos, necesarios para el funcionamiento del Órgano de Fiscalización Superior.	Manuales de organización y de procedimientos.	2	Noviembre	Diciembre														SE	
1.12	Controlar la gestión de los asuntos que remitan las diferentes unidades administrativas del Órgano de Fiscalización Superior, dentro del ámbito de su competencia, al Auditor General.	Informe.	1 Mensual.	Enero	Diciembre														SE	
1.13	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Participaciones.	100% de las tareas encomendadas	Enero	Diciembre														SE	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010 V. UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO															
1.1	Administrar los recursos financieros, humanos, técnicos y materiales del Órgano, de conformidad con las disposiciones legales, administrativas y reglamentarias que la rigen y con las políticas y normas que emita el Auditor General.	Reporte Trimestral.	4	Enero	Diciembre														U.A.	
1.2	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano 2011.	Documento.	1	01 Noviembre	30 Noviembre														U.A.	
1.3	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones, mantenimiento y enajenación.	Reporte Trimestral.	4	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.4	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte Trimestral.	4	8 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.5	Efectuar, de acuerdo con las disposiciones normativas aplicables, la contratación de las adquisiciones, los arrendamientos y los servicios relacionados con bienes muebles e inmuebles y las inversiones físicas, que soliciten las áreas del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Trimestral.	4	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.6	Supervisar el desarrollo e implantación de políticas y sistemas de informática del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento.	4	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.7	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	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.8	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario.	1	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	
1.9	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las	Acuerdo.	100% de	08 Enero	31 Diciembre														U.A.	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010 V. DEPARTAMENTO DE INFORMATICA

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	AREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.1	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio.	100% de solicitudes.	Enero	Diciembre													D.I.	
1.2	Mantenimiento de sistemas desarrollados para la institución.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.3	Análisis, desarrollo e implementación de sistemas de información.	Sistema.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.4	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio.	100% de solicitudes.	Enero	Diciembre													D.I.	
1.5	Capacitación y asesoría a usuarios sobre la uso de la red local y de los sistemas.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.6	Administración, mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.7	Administración y configuración del los Enlaces de Internet.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.8	Administración de la seguridad de la intranet y del servidor WEB.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.9	Apoyo a las actividades del Instituto de Capacitación ICADEFIS.	Participación.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.10	Administración del servidor de archivos y configuración de servicios de la red local.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.11	Administración del Servidor Web.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.12	Respaldo de información del servidor de archivos.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.13	Administración de la página WEB del OFS.	Servicio.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.14	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Participación.	100%	Enero	Diciembre													D.I.	
1.15	Apoyo en el proceso de elaboración del informe del resultado.	Participación.	100%	Agosto	Noviembre													D.I.	
1.16	Apoyo en la elaboración del POA para el ejercicio 2011.	Documento.	1	Noviembre	Diciembre													D.I.	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
VI. UNIDAD GENERAL JURIDICA

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		E N E	F E B	M A R	A B R	M A Y	J U N	J U L	A G O	S E P	O C T	N O V	D I C	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.1	Planeación	proyecto	1	20 de noviembre 2009	25 de noviembre 2009														
1.2	Actualización del marco normativo para la fiscalización superior.	Reporte.	1	Nov.	29-Feb													UGJ	
1.3	Coadyuvar en la ejecución del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.	Programa de auditorías, visitas e inspecciones.	1	15-Feb	15-Ago													UGJ	
ETAPA DE DESARROLLO																			
Ejecución																			
2.1	Apoyar la apertura de las Auditorías.	Acta de inicio de la auditoría.	100% de lo que se solicite apoyo	1-Mar	31-Jul													UGJ	
2.2	Coadyuvar en la aplicación de los procedimientos de auditoría.	Reporte de avance trimestral.	2	15-Feb	15 Dic													UGJ	
2.3	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Acta de confronta (acta de conclusión de la auditoría).	100% de lo que se decida auditar.	1-Jun	31-Nov													UGJ	
2.4	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes de auditoría formulados por las áreas auditoras.	Reporte de informes de auditoría revisados.	1 reporte por periodo	1-Abr	31-Ago													UGJ	
2.5	Participar en la elaboración del proyecto del informe de la revisión y ficha de auditoría por el titular del área.	Proyecto de informe final y ficha de auditoría.	1 Informe	1-Jul	31-Oct													UGJ	
Resultados																			
3.1	Revisar los aspectos legales contenidos en los proyectos de pliego de observaciones formulados por las áreas de auditoría.	Reporte de proyectos de pliego de observaciones.	2 reportes (semestral)	Junio	Diciembre													UGJ	
3.2	Emitir opinión jurídica que en su caso requieran las áreas auditoras respecto del ejercicio de las	Reporte relativo a las opiniones jurídicas emitidas.	2 reportes (semestral)	Junio	Diciembre													UGJ	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
VII. INSTITUTO DE CAPACITACION Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO															
1.1	Proponer al Auditor General, las políticas, normas y procedimientos relativos al sistema de profesionalización y capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Manual de Procedimientos del Sistema de Profesionalización y Capacitación.	1	11 Enero	17 Diciembre														ICADEFIS	
1.2	Administración del Programa de Servicio Social.	Reporte trimestral.	4	11 Enero	17 Diciembre														ICADEFIS	
1.3	Curso de Inducción.	Reporte trimestral.	4	18 Enero	29 Octubre														ICADEFIS	
1.4	Determinar periódicamente, las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Reporte semestral.	2	29 Enero	16 Julio														ICADEFIS	
1.5	Elaborar, en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el programa anual de capacitación y formular mensualmente los programas y cronogramas de los eventos que celebren.	Documento.	1	29 Enero	16 Julio														ICADEFIS	
1.6	Proponer, coordinar y actualizar los convenios de intercambio en materia de capacitación y adiestramiento del personal del Órgano de Fiscalización Superior con otras instituciones afines, nacionales o extranjeras.	Documentos.	No definido.	Enero	17 Diciembre														ICADEFIS	
1.7	Organizar y coordinar los cursos y eventos de capacitación tanto internos como externos.	Cursos.	No definido	Febrero	Diciembre														ICADEFIS	
1.8	Evaluar los resultados de los cursos impartidos y el desempeño del personal capacitado en el desarrollo de sus actividades y, en su caso, promover la formación de instructores internos.	Reporte trimestral.	3	23 Abril 27 Agosto 4 Diciembre	23 Abril 27 Agosto 4 Diciembre														ICADEFIS	
1.9	Llevar a cabo los estudios e investigaciones en las materias relacionadas con la actividad de	Documentos.	No definido.	Enero	Diciembre														ICADEFIS	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
VII. INSTITUTO DE CAPACITACION Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO															
	fiscalización superior y coordinar su difusión.																			
1.10	Proponer las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento.	No definido	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.11	Coadyuvar con el Auditor General en la entrega de formatos e instructivos para la presentación de las declaraciones de situación patrimonial a los declarantes y solicitantes.	Reporte relativo a los formatos entregados	4 Reportes 1 Trimestral	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.12	Coadyuvar con el Auditor General en la asesoría a los servidores públicos en general obligados a presentar declaración de situación patrimonial.	Reporte relativo a asesorías	4 Reportes 1 Trimestral	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.13	Coadyuvar con el Auditor General en la Recepción y Registro de las declaraciones de situación patrimonial que presenten los declarantes.	Reporte relativo a Declaraciones presentadas.	4 Reportes 1 Trimestral	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.14	Coadyuvar con el Auditor General en la atención de las solicitudes de los servidores públicos relativas a copias de sus declaraciones que en su caso sea procedente su entrega.	Reporte relativo al número de solicitudes presentadas.	4 Reportes Trimestral	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.15	Coadyuvar con el Auditor General en la difusión y promoción a los servidores públicos respecto a la obligación de presentar declaraciones de situación patrimonial.	Reporte de avance sobre campaña de difusión.	2	Febrero	Octubre													ICADEFIS		
1.16	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación.	Atención de comunicados en tiempo y forma.	100% de compromisos asumidos.	Enero	Diciembre													ICADEFIS		
1.17	Participar en los eventos en los que en apoyo al Auditor General en función de Responsable del Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y de Gasto Público.	Atención permanente.	100% de compromisos asumidos.	Enero	Diciembre													INCAFI		



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2010
VII. INSTITUTO DE CAPACITACION Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CLAVE	ACTIVIDAD	METAS		FECHAS ESTIMADAS		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	ÁREA RESPONSABLE	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		PRODUCTO	CANTIDAD	INICIO	TÉRMINO														
1.18	Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Programa	1	Enero	Febrero													INCAFI	
1.19	Coordinar y dar seguimiento al Programa de Capacitadores Internos	Reporte	3 (Trimestral)	Enero	Diciembre													INCAFI	
1.20	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculden.	Participaciones.	100% de las tareas encomendadas	14 Enero	15 Diciembre													INCAFI	

