



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

# Programa Operativo Anual 2012

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## ÍNDICE

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

#### UNIDADES RESPONSABLES

AUDITORIA GENERAL  
COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN  
SECRETARÍA EJECUTIVA  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
CONTRALORÍA INTERNA  
UNIDAD DE REGISTRO DE SERVIDORES PÚBLICOS

AUDITORIA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA Y EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA A MUNICIPIOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

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

UNIDAD JURÍDICA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## APERTURA PROGRAMATICA

**FIN** 1 Gobierno

**FUNCIÓN** 1.1 Legislación

**SUBFUNCIÓN** 1.1.2 Fiscalización

## PROGRAMAS

- 1 Fortalecer la rendición de cuentas y fiscalización
- 2 Consolidar la profesionalización de la fiscalización
- 3 Contribuir a la mejora de la administración pública
- 4 Asegurar la calidad del proceso de fiscalización

## SUBPROGRAMAS

- 1.1 Fomentar la rendición de cuentas
- 1.2 Impulsar el sistema estatal de fiscalización
  
- 2.1 Establecer el servicio fiscalizador de carrera
- 2.2 Innovar el programa de capacitación ICADEFIS
  
- 3.1 Impulsar el cumplimiento de las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental tendientes a la armonización contable
- 3.2 Operar el Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y Gasto Público (INCAFI)
- 3.3 Agregar valor a la gestión pública
  
- 4.1 Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información
- 4.2 Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados
- 4.3 Mejorar la identidad institucional



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso la Cuenta Pública 2011 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2012 del Órgano.	Documento	5		2		1			1				1			01-Feb	30-Oct	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2013 del Órgano.	Documento	1											1			01-Oct	15-Oct	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2013 del Órgano.	Documento	1											1			01-Oct	15-Oct	Documento realizado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.2.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2012 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1			1											01-Mar	15-Mar	Documento realizado/programado
1.1.2.4.2.02.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2011.	Documento	40									40					01-Sep	30-Sep	Documentos realizados/programados
1.1.2.4.2.03.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2011.	Informe	1												1		01-Nov	15-Nov	Informe realizado/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Fortalecer la rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fomentar la 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		TERMINO
1.1.2.1.1.01.	Circularizar contenido de los avances de gestión financiera y cuenta pública con base en nuevas disposiciones.																	
1.1.2.1.1.02.	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2011-2012)	Documento			28		28				28				28			Documentos recibidos Documentos programado
1.1.2.1.1.03.	Recepción, control, clasificación y archivo de las cuentas públicas 2011.	Documento			28													Documentos recibidos Documentos programado
1.1.2.1.1.04.	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento																Documentos registrados Documentos recibidos



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.2.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes, rubros y partidas; elementos para la formulación de los programas de auditoría a emitir por las áreas auditoras).	Documento	1	1													01-Ene	31-Ene	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.02	Integración del Programa Anual de Auditorías	Documento	1		1												01-Feb	29-Feb	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.03	Actualizar el catálogo de sujetos fiscalizables	Catálogo			1												01-Feb	29-Feb	Catálogo actualizado Catálogo programado
1.1.2.4.2.04	Elaborar el lineamiento para regular el proceso fiscalizador	Lineamiento	1		1												01-Ene	29-Feb	Lineamiento realizado Lineamiento programado
1.1.2.4.2.05	Revisar la actualización de las guías de auditoría, aplicables del OFS y de las solicitadas de fondos de aportaciones federales por la ASF.	Guía	8			8											01-Mar	31-Mar	Guías revisadas Guías generadas
1.1.2.4.2.06	Actualizar los formatos necesarios para la ejecución de auditorías.	Documento	7		7												01-Ene	29-Feb	Documentos actualizados Documentos programados
1.1.2.4.2.07	Coordinar y dar seguimiento a las auditorías mediante revisión de avances en el sistema (SIGAS)	Revisión	84			28			28		28						01-Mar	31-Ago	Revisiones realizadas Revisiones programadas
1.1.2.4.2.08	Emitir los lineamientos para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Lineamiento	1							1							01-Jul	30-Jul	Lineamiento emitido Lineamiento programado
1.1.2.4.2.09	Revisión de los proyectos de Pliegos de Observaciones de la fiscalización a la cuenta pública 2011.	Documento	86							20	20	46					01-Jul	30-Sep	Documentos revisados Documentos programados
1.1.2.4.2.10	Revisión de los proyectos de Informes de Resultados derivados de la fiscalización a la cuenta pública 2011.	Documento	86										40	46			01-Oct	30-Nov	Documentos revisados Documentos programados
1.1.2.4.2.11	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2011).	Informe	1	1													01-Ene	31-Ene	Informe realizado Informe programado
1.1.2.4.2.12	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del programa de trabajo PROFIS 2012.	Documento	1				1										01-Abr	15-Abr	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.13	Realizar y entregar informes trimestrales a la Auditoría Superior de la Federación (ASF), sobre los avances del programa PROFIS.	Informe	4				1			1	1				1		01-Abr	31-Dic	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.14	Coordinar e informar sobre el seguimiento de las recomendaciones de la ASF de las acciones emitidas en los informes de resultados (recomendación, responsabilidad administrativa-responsabilidad resarcitoria) de las auditorías solicitadas cuenta pública 2010.	Informe	1			1											01-Mar	31-Mar	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.15	Integrar y revisar los informes de las auditorías solicitadas por la ASF de acuerdo a la estructura y lineamientos establecidos.	Informe	6									6					01-Sep	31-sep	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.16	Correcciones a los Informes de Auditoría solicitados por la ASF	Informes	12											6	6		01-Nov	23-Dic	Informes corregidos realizados/programados



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.2.17	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2013 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1													1		01-Oct	31-Oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.18	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2013 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1														1	01-Oct	10-Dic	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.19	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2011.	Expediente	86															01-Nov	23-Dic	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.4.2.20	Recepción de expedientes continuos de las áreas auditoras para su integración, archivo, control y digitalización.	Expediente	40														20	01-Nov	23-Dic	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.4.2.21	Definir esquema para la realización del diagnóstico sobre la actuación del auditor de Obra Pública.	Documento	1		1													01-Ene	28-Feb	Documento Docuemnto programado
1.1.2.4.2.22	Visitas de inspecciones físicas de las obras seleccionadas en el POA 2012	Actas de inspección	22			3	4	4	4	4	3							01-Mar	31-Ago	Actas de inspección realizadas/ programadas
1.1.2.4.2.23	Elaborar Informes de Supervisión de Auditoría de Obra Pública.	Informe	22			3	4	4	4	4	3							01-Mar	31-Ago	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.24	Elaborar Diagnósticos de Supervisión del personal adscrito a el área de Infraestructura.	Diagnóstico	22			3	4	4	4	4	3							01-Mar	31-Ago	Diagnósticos realizados Diagnósticos programados
1.1.2.4.2.25	Visitas de inspecciones físicas. Apoyo a la Unidad Jurídica	Actas de inspección	4			1		1		1			1					01-Mar	30-Sep	Actas de inspección realizadas Actas de inspección programadas
1.1.2.4.2.26	Elaboración de dictámenes técnicos. Apoyo a la Unidad Jurídica	Dictamen	4			1		1		1			1					01-Mar	30-Sep	Dictámenes técnicos realizados Dictámenes técnicos programados
1.1.2.4.2.27	Formular y presentar los avances trimestrales del POA a la Contraloría Interna del OFS	Informe	4				1			1				1			1	01-Abr	31-Dic	Informes realizados Informes programados





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

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	Definir el Código de Ética del Órgano de Fiscalización Superior, con base en los valores institucionales determinados en el Plan Estratégico.	Documento	1		1												01-Ene	15-Feb	Ddocumento elaborado.
1.1.2.2.1.02	Elaborar para su revisión y aprobación los lineamientos de Reclutamiento, de Promoción, el Estatuto del Servicio Fiscalizador de Carrera, el Plan de Carrera y el el Lineamiento del Órgano Rector.	Ddocumento	5	1	2	2											01-Ene	31-Mar	Ddocumento elaborado.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01.	Coordinar y apoyar en la elaboración de los Manuales de Organización y de Procedimientos necesarios para el funcionamiento del Órgano.	Manuales	3			1				1				1				01-Ene	30-Sep	Manual Elaborado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.2.01.	Convocar a las sesiones del Consejo Consultivo y levantar las actas correspondientes.	Sesiones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-Ene	31-Dic	Sesiones realizadas.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Mejorar la identidad institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.3.01.	Elaborar el Manual de Imagen Institucional	Manual	1						1								01-Ene	31-May	Manual Elaborado
1.1.2.4.3.02.	Ejecutar la política de comunicación social y relaciones públicas del Órgano.	Programa	1													1	01-Ene	31-Dic	Programa Realizado
1.1.2.4.3.03.	Sistematizar y analizar la información respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con el Órgano	Programa	1													1	01-Ene	31-Dic	Programa Realizado
1.1.2.4.3.04.	Proporcionar a las diversas áreas del Órgano las publicaciones, síntesis informativas e información relevante relacionadas con sus respectivas funciones	Programa	1													1	01-Ene	31-Dic	Programa Realizado
1.1.2.4.3.05.	Llevar el control y actualización de la información que se presenta a través de la página de Internet del Órgano.	Actualizaciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-Ene	31-Dic	Actualizaciones/ revisiones realizadas
1.1.2.4.3.06.	Llevar a cabo los estudios e investigaciones en las materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Estudios	3			1					1					1	01-Ene	31-Dic	Estudios realizados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Fortalecer la rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fomentar la 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	
1.1.2.1.1.01	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
1.1.2.1.1.02	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
1.1.2.1.1.03	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	2					1					1				Mayo	Octubre	Encuentros realizados/Encuentros programados
		Certámen	1				1										Abril	Junio	Certámen realizado/Certámen Programado
1.1.2.1.1.04	Promoción y difusión	Promocional impresos y/o digitales.	2		1							1					Febrero	Agosto	Promocionales realizados/Promocionales programados
		Revisión y Actualización de la página web	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		Enero	Diciembre	Revisones y actualizaciones realizadas/ Programadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

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



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

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	Proponer al Auditor General, las políticas, normas y procedimientos relativos al sistema de profesionalización y capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.1.02	Administración del Programa de Servicio Social.	Registro	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Registro realizado/Programado
1.1.2.2.1.03	Determinar periódicamente, las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnostico	4	1			1			1			1				Enero	Octubre	Diagnósticos realizados/Programados
1.1.2.2.1.04	Elaborar, en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el programa anual de capacitación y formular mensualmente los programas y cronogramas de los eventos que celebren.	Programas y cronogramas	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Programa y Cronograma realizados/ Programados
1.1.2.2.1.05	Difundir el Código de Ética y promover su adopción por el personal del OFS.	Acciones	3	1					1						1		Enero	Noviembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.06	Proponer las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.1.07	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.08	Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Documento	1				1										Abril	Abril	Documento presentado/programado
1.1.2.2.1.09	Coordinar y dar seguimiento al Programa de Capacitadores Internos	Acciones	7						1	1	1	1	1	1	1	1	Junio	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.10	Se conveniará con Instituciones de Educación Superior, Organismos profesionales para el diseño de talleres y seminarios sobre tecnologías y habilidades.	Convenios	2		1	2											Febrero	Marzo	Convenios realizados/programados
1.1.2.2.1.11	Curso de Inducción.	Archivo	10	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1				Enero	Octubre	Cursos realizados/programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.2.2.01	Se diseñarán esquemas de educación continua. Diplomados, Especialidades, Maestrías.	Propuesta	1		1												Febrero	Febrero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.2.02	Se convendrán con Instituciones de Educación Superior, Organismos profesionales para el diseño de talleres y seminarios sobre tecnologías y habilidades.	Convenios	2		1	1											Febrero	Marzo	Convenios realizados/programados
1.1.2.2.2.03	Desarrollar el Sistema de Capacitación del Sistema de Coordinación Fiscal	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.2.04	Enriquecer y Actualizar la Biblioteca del OFS.	Acciones	6	1		1			1		1		1			1	Enero	Noviembre	Acciones realizadas/programadas





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la administración pública
SUBPROGRAMA:	1. Impulsar el cumplimiento de las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental tendientes a la armonización contable	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:	Coadyuvar a que la gestión pública se apegue a las normas de manera eficaz, eficiente, con calidad y economía		

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	Organizar y coordinar los cursos y eventos de capacitación tanto internos como externos.	Acciones	1	1													Enero	Enero	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.3.1.02	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.	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.3.1.03	Difusión de las obligaciones contenidas en la Ley.	Acciones	4	1			1				1				1		Enero	Noviembre	Acciones realizadas/programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la administración pública
SUBPROGRAMA:	2. Operar el Instituto Coordinador de Capacitación Fiscal y Gasto Público (INCAFI)	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAFEFIS
OBJETIVO:	Coadyuvar a que la gestión pública se apegue a las normas de manera eficaz, eficiente, con calidad y economía		

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	Revisión y actualización de la ley	Propuesta	1		1													Febrero	Febrero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.3.2.01	Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios.	Propuesta	1	1														Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.3.2.01	Estudio de las necesidades de capacitación de los Entes.	Documento	2	1	1													Enero	Febrero	Documento realizado/programado
1.1.2.3.2.01	Programa de formación y capacitación.	Documento	1		1													Febrero	Febrero	Documento realizado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO				
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO			
1.1.2.4.2.01	Capacitación especializada en manejo de programas de computo de auditoría.	Cursos	3			1					1						1		Marzo	Noviembre	Cursos realizados/programados





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
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.	Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Lineamiento	2	1	1												01-Ene	28-Feb	Lineamientos realizados/programados
1.1.2.4.1.02.	Formular el Programa Anual de Auditoría del área.	Documento	1	1													01-Ene	31-Ene	Documento realizado/programado
1.1.2.4.1.03.	Practicar auditoría a las unidades administrativas del OFS.	Informe	5		1	1	1		1						1		01-Feb	30-Nov	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.04.	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de la auditoría practicada a las unidades administrativas del OFS.	Documento	5			1	1	1		1						1	01-Mar	31-Dic	Documentos realizados/programados
1.1.2.4.1.05.	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	4	1			1			1			1				01-Ene	31-Oct	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.06.	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	1			1			1			1				01-Ene	31-Oct	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.07.	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	1			1			1			1				01-Ene	31-Oct	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.08.	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1					01-Abr	30-Sep	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.09.	Formular el Programa Operativo Anual 2013 del área.	Documento	1										1				01-Oct	10-Oct	Documento realizado/programado
1.1.2.4.1.10.	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del OFS.	Queja	N/D														01-Ene	31-Dic	Quejas atendidas/recibidas
1.1.2.4.1.11.	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios.	Asesoría	N/D														01-Ene	31-Dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.4.1.12.	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D														01-Ene	31-Dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.4.1.13.	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D														01-Ene	31-Dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.4.1.14.	Atender las inconformidades que presenten los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice el OFS.	Inconformidad	N/D														01-Ene	31-Dic	Inconformidades atendidas/presentadas
1.1.2.4.1.15.	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del OFS.	Intervención	N/D														01-Ene	31-Dic	Intervenciones realizadas/solicitadas

N/D.- No determinado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT Órgano de Fiscalización Superior

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

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.	Operar el sistema de evaluación del desempeño al personal del OFS	Evaluación	1														1	01-Dic	15-Dic	Evaluaciones realizadas/programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT Órgano de Fiscalización Superior

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la administración pública
SUBPROGRAMA:	3. Agregar valor a la gestión pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
OBJETIVO:	Coadyuvar a que la gestión pública se apegue a las normas de manera eficaz, eficiente, con calidad y economía.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO		
1.1.2.3.3.01.	Elaborar, consensuar y difundir a través del Periódico Oficial, normas de control interno para el ejercicio de los recursos públicos.	Documento	2							1							1	01-Ene	31-Dic	Documentos realizados/programados



ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT Organo de Fiscalización Superior

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la administración pública
SUBPROGRAMA:	3. Agregar valor a la gestión pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Registro de Servidores Públicos Estatales y Municipales
OBJETIVO:			

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	Elaborar los proyectos de constancias de inhabilitación, no inhabilitación.	Constancias	ND														01-Ene	31-Dic	Constancias expedidas/Requeridas
1.1.2.3.3.02	Requerir a los entes públicos la información relativa a los registros de sanciones impuestas en el ambito de su competencia.	Documento	100	50	50												10-Ene	10-Feb	Documento realizados/Programados
1.1.2.3.3.03	Requerir a los entes públicos la información relativa a los registros curriculares de cada servidor público a nivel estatal y municipal.	Documento	100		50	20	30										13-Feb	20-Abr	Documento realizados/Programados
1.1.2.3.3.04	Actualizar la base de datos del registro, con la información que se obtenga atravez de las solicitudes de información a los entes a nivel estatal y municipal.	Documento	11		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		02-Feb	03-Dic	Seguimiento realizado/Programado
1.1.2.3.3.05	Brindar asesoría a los usuarios del registro dentro y fuera de la institución para el manejo de datos y envío de información al registro.		ND														01-Ene	31-Dic	Asesoría solicitada/Asesoría realizada
1.1.2.3.3.06	Implementar previa aprobación presupuestal la implementación de un portal vía internet, para envío y solicitud de información por parte de los entes al Registro.	Plataforma digital															01-Feb	01-Ago	Servicio atendido/Requerido
1.1.2.3.3.07	Coordinarse con la Secretaría de la Función Pública para hacer uso de su plataforma digital, con la finalidad de ampliar la búsqueda de servidores públicos sancionados a nivel nacional.	Plataforma digital															01-Feb	01-Ago	Convenio realizado/Programado
1.1.2.3.3.08	Realizar la recepción, registro, control y archivo de las declaraciones de situación patrimonial de los servidores públicos, que se presentan ante el órgano.	Documento	ND														01-Ene	31-Dic	Documento realizados/Programados
1.1.2.3.3.09	Actualizar el padrón de servidores públicos obligados a presentar la declaración de situación patrimonial a efecto de promover las acciones de responsabilidad correspondiente.	Documento	ND														01-Ene	31-Dic	Padrón realizado/Programado
1.1.2.3.3.10	Proponer la implementación de las declaraciones de situación patrimonial, a través del portal de dclaranet.	Plataforma digital															15-May	31-Dic	
1.1.2.3.3.11	Informe trimestral de actividades	Informe	4			1			1			1			1				Reporte realizado/Programado





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.2.01.	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual.	Programa	1												1		01-Nov	30-Nov	POA realizados/programados
1.1.2.4.2.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de la Cuenta Pública	Programa	2	2													01-Ene	31-Ene	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.03	Organizar, aprobar y supervisar en el ámbito de su competencia, los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados	Acciones	22	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2			01-Ene	15-Nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas en ese período	Informe	4				1			1				1		1	01-Ene	31-Dic	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.05	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		01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.06	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación	Pliego de observaciones	33									20	13				01-Ago	30-Sep	Pliegos autorizados/Pliegos programados
	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación	Informe	33											33			01-Oct	31-Oct	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.2.07	Elaboración de los análisis temáticos que sirvan de insumos para la preparación del Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública	Análisis	4												4		01-Nov	15-Nov	Análisis realizados/Análisis programados
1.1.2.4.2.08	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	33													33	01-Dic	23-Dic	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.2.09	Coordinar el seguimiento de las recomendaciones y acciones promovidas ante las entidades fiscalizadas para propiciar prácticas de buen gobierno	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.10	Proponer al Auditor General los programas y cursos de formación y capacitación para elevar el nivel técnico y profesional del personal que tengan adscrito, así como evaluar su desempeño conforme a las políticas y procedimientos establecidos en el Órgano	Propuesta	1	1													01-Ene	15-Ene	Propuesta realizadas/Propuesta Programadas
1.1.2.4.2.11	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		01-Ene	31-Dic	Participación realizadas/Participación Programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera y Evaluación del Desempeño.
OBJETIVO:			

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO
1.1.2.4.2.01.	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual.	Programa	2	2												01-Dic	05-Dic	POA realizados/programados
1.1.2.4.2.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de la Cuenta Pública	Programa	2	2												01-Ene	31-Ene	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.03	Organizar, aprobar y supervisar en el ámbito de su competencia, los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados	Acciones	22	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	01-Ene	15-Nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas en ese periodo	Informe	4				1				1			1		01-Ene	31-Dic	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.05	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	01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.06	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones e Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación	Informe	4												4	01-Nov	15-Nov	Informes realizados/Informes programados
	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones e Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a su cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación	Informe	5												5	01-Nov	15-Nov	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.07	Elaboración de los análisis temáticos que sirvan de insumos para la preparación del Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública	Análisis	4												4	01-Nov	15-Nov	Análisis realizados/Análisis programados
1.1.2.4.2.08	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	4		4											01-Feb	28-Feb	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.2.09	Coordinar el seguimiento de las recomendaciones y acciones promovidas ante las entidades fiscalizadas para propiciar prácticas de buen gobierno	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.10	Proponer al Auditor General los programas y cursos de formación y capacitación para elevar el nivel técnico y profesional del personal que tengan adscrito, así como evaluar su desempeño conforme a las políticas y procedimientos establecidos en el Órgano	Propuesta	1	1												01-Ene	15-Ene	Propuesta realizadas/Propuesta Programadas
1.1.2.4.2.11	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	01-Ene	31-Dic	Participación realizadas/Participación Programadas





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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
OBJETIVO:			

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	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2011.	Documento	100			100												09-Ene	30-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2010)	Integración de expedientes	20	20														05-Ene	20-Dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.2.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	21		21													16-Feb	30-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D															16-Feb	20-Dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.2.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	21			21												01-Mar	10-Abr	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	21			21												01-Mar	10-Abr	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D																	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.2.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	N/D																	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.09	Apertura de auditorías	acta	N/D																	actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.2.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias .suficientes y competentes	cedulas de auditoria, papeles de trabajo y actas	N/D															01-Mar	14-Nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D															01-Mar	28-Sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D																	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	21										21					03-Sep	14-Sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D															17-Sep	27-Sep	suministros realizados/ comentarios precedentes
1.1.2.4.2.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D															01-Oct	05-Oct	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	21													21		22-Oct	02-Nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.2.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D															02-Nov	02-Nov	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivada de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D															05-Nov	09-Nov	suministros realizados/ comentarios precedentes
1.1.2.4.2.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoria	21														21	01-Mar	20-Dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	21	21														15-Ene	31-Ene	oficios realizados/ expedientes concluidos



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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
OBJETIVO:			

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	
1.1.2.4.2.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D														15-Nov	31-Ene	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.22	Elaboración del POA del ejercicio 2013	Programa	1												1		05-Dic	05-Dic	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.2.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2012	Oficios	3				1			1							10-Abr	10-Oct	informes realizados/ requeridos
1.1.2.4.2.24	Archivo y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	N/D														05-Ene	20-Dic	documentos en custodia/ remitidos



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la administración pública
SUBPROGRAMA:	3. Agregar valor a la gestión pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:			

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2010	Oficios	N/D															15-Mar	30-Mar	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2010, para atender las recomendaciones formuladas	Informe	N/D															02-Abr	13-Abr	Informes emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas	Documento	N/D															16-Abr	27-Abr	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados que no atendieron las recomendaciones
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D															30-Sep	14-Nov	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:			

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	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2011.	Documento	15			15											09-Ene	30-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2010)	Integración de expedientes	3	3													05-Ene	20-Dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.2.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3		3												22-Ene	10-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														16-Feb	20-Dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.2.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	3			3											01-Mar	30-Mar	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.06	Preparación de los ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	3			3											01-Mar	13-Jun	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														22-Ene	18-Jun	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.2.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3		1	1				1							20-Feb	18-Jun	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.09	Apertura de auditorías	acta	3		1	1				1							23-Feb	20-Jun	actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.2.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes	cedulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D														23-Feb	14-Nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D														01-Mar	28-Sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.12	Cierre de Auditoría	acta	3								1	1	1				31-Jul	14-Sep	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	3										3				03-Sep	14-Sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														17-Sep	27-Sep	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.2.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D														01-Oct	05-Oct	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	3												3		22-Oct	02-Nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.2.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														02-Nov	02-Nov	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivada de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														05-Nov	09-Nov	suministros realizados/ comentarios procedentes



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:			

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	
1.1.2.4.2.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	3		3												23-Feb	20-Dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	3	3													15-Ene	31-Ene	oficios realizados/ expedientes concluidos
1.1.2.4.2.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D														31-Jul	14-Sep	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.22	Elaboración del POA del ejercicio 2013	Programa	1												1		05-Dic	05-Dic	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.2.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2012	Oficios	3				1			1				1			10-Abr	10-Oct	informes realizados/ requeridos
1.1.2.4.2.24	Archivo y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	N/D														05-Ene	20-Dic	documentos en custodia/ remitidos







**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
OBJETIVO:			

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	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2011.	Documento	25			25											09-Ene	30-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2010)	Integración de expedientes	10	10													05-Ene	20-Dic	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.2.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	10		10												16-Feb	10-Mar	análisis realizado / programado
1.1.2.4.2.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														16-Feb	20-Dic	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.2.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	10			10											01-Mar	30-Mar	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	10			10											01-Mar	13-Jun	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D																oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.2.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	0																proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.09	Apertura de auditorías	acta	0																actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.2.10	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes	cedulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D														01-Mar	14-Nov	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D														01-Mar	28-Sep	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.2.12	Cierre de Auditoría	acta	0																actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	10										10				03-Sep	14-Sep	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.2.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														17-Sep	27-Sep	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.2.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D														01-Oct	05-Oct	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	10														22-Oct	02-Nov	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.2.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del	Oficios	N/D														02-Nov	02-Nov	proyectos concluidos/ auditorías



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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
OBJETIVO:			

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.2.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivada de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														05-Nov	09-Nov	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.2.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	10													10	01-Mar	20-Dic	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.2.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	10	10													15-Ene	31-Ene	oficios realizados/ expedientes concluidos
1.1.2.4.2.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D														15-Nov	31-Ene	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.2.22	Elaboración del POA del ejercicio 2013	Programa	1													1	05-Dic	05-Dic	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.2.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2012	Oficios	3				1			1			1				10-Abr	10-Oct	informes realizados/ requeridos
1.1.2.4.2.24	Archivo y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	N/D														05-Ene	20-Dic	documentos en custodia/ remitidos



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**  
**AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO**

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación															
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la Administración pública															
SUBPROGRAMA:	3. Agregar valor a la gestión pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría de Evaluación del Desempeño															
OBJETIVO:	Coadyuvar a que la gestión pública se apegue a las normas de manera eficaz, eficiente, con calidad y economía.																	
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
<b>PLANEACIÓN GENERAL</b>																		
1.1.2.3.3.01	Capacitación	Curso-taller	2	1	1											Enero	Febrero	Cursos realizados Cursos programados
1.1.2.3.3.02	Determinar las Dependencias y Entes a Evaluar.	Documento	1	1												Enero	Enero	Dependencias y Entes a evaluar Total de Dependencias y Entes
1.1.2.3.3.03	Análisis y determinación de indicadores para la evaluación del Desempeño.	Documento	1			1										Marzo	Marzo	Indicadores aplicados Indicadores analizados
1.1.2.3.3.04	Diseño de formatos.	Documento	1			1										Marzo	Marzo	Formatos aplicados Formatos diseñados
1.1.2.3.3.05	Definición de Universo de Auditoría.	Documento	1			1										Marzo	Marzo	Informe
<b>EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO A PODERES Y ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS</b>																		
1.1.2.3.3.06	Registro y análisis de Información de Poderes, Entes Públicos y Organismos Descentralizados	Documento	8		1	1	1	1	1	1	2					Febrero	Agosto	Registros realizados Registros programados
1.1.2.3.3.07	Evaluación del Desempeño del Poder Ejecutivo, Poder Legislativo y Poder Judicial.	Documento	3					1		1	1					Mayo	Agosto	Evaluaciones realizadas Evaluaciones programadas
1.1.2.3.3.08	Evaluación del Desempeño de Entes Públicos y Organismos Descentralizados.	Documento	5					1	1	1	2					Mayo	Agosto	Evaluaciones realizadas Evaluaciones programadas
1.1.2.3.3.09	Recomendaciones de auditoría para la mejora de la gestión de los recursos públicos	Documento	8			1	1	1	1	2	2					Marzo	Agosto	Recomendaciones con valor Total de recomendaciones emitidas
1.1.2.3.3.10	Asistencia técnica en el ámbito de evaluación del desempeño	Documento	8			1	1	1	1	1	1	1	1			Marzo	Octubre	Asesorías realizadas Asesorías requeridas
1.1.2.3.3.11	Análisis e inferencias.	Documento	8					2	2	2	2					Mayo	Agosto	Informes realizados
<b>EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO A LAS FINANZAS MUNICIPALES</b>																		
1.1.2.3.3.12	Registro y análisis de Información de los Municipios del Estado	Documento	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Registros realizados Registros programados
1.1.2.3.3.13	Evaluación del Desempeño de la ejecución del Ramo 33 Fondos III y IV.	Informe	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Evaluaciones realizadas Evaluaciones programadas
1.1.2.3.3.14	Integración de información y cálculo de indicadores generados por la Auditoría Superior de la Federación.	Informe	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Informes realizados Informes programados
1.1.2.3.3.15	Recomendaciones de auditoría para la mejora de la gestión de los recursos públicos	Informe	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Recomendaciones con valor Total de recomendaciones emitidas



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**  
**AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO**

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación															
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Contribuir a la mejora de la Administración pública															
SUBPROGRAMA:	3. Agregar valor a la gestión pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría de Evaluación del Desempeño															
OBJETIVO:	Coadyuvar a que la gestión pública se apegue a las normas de manera eficaz, eficiente, con calidad y economía.																	
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
1.1.2.3.3.16	Asistencia técnica en el ámbito de evaluación del desempeño	Informe	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Asesorías realizadas Asesorías requeridas
1.1.2.3.3.17	Análisis e inferencias	Informe	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Análisis realizados Análisis programados
1.1.2.3.3.18	Capacitación interna y a las nuevas administraciones municipales sobre el presupuesto basado en resultados a través de la Metodología del Marco Lógico y la Matriz de	Curso	20		2	2	3	3	2	4	4					Febrero	Agosto	Cursos programados Cursos realizados
1.1.2.3.3.19	Las que encomiende el Auditor General, así como las demás que las disposiciones legales y normativas le faculten.	Documento	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Informes realizados Informes programados
<b>ETAPAS DE DESARROLLO DE LA EVALUACIÓN</b>																		
1.1.2.3.3.20	Emisión de Pliego de Observaciones y Recomendaciones.	Documento	28						10	10	8					Junio	Agosto	Pliegos emitidos Pliegos programados
1.1.2.3.3.21	Formulación Recomendaciones para Informe del Resultado.	Documento	28											18	10	Octubre	Noviembre	Recomendaciones emitidas Recomendaciones programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.2.01	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual.	Programa	1											1			01-Oct	30-Oct	POA realizados/programados
1.1.2.4.2.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de la Cuenta Pública	Programa	1	1													01-Ene	31-Ene	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.03	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas en ese periodo	Informe	4				1			1			1		1		01-Ene	31-Dic	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.2.04	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		01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.2.05	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Pliego de observaciones	24									18	6				01-Ago	30-Sep	Pliegos autorizados/Pliegos programados
1.1.2.4.2.06	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Informe	24												24		01-Oct	31-Oct	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.2.07	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen	Dictamen	24													24	01-Dic	23-Dic	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.2.09	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	N/D														01-Ene	31-Dic	Participación realizadas/Participación Programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de los resultados.	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría a Infraestructura Estatal y Municipal
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
ETAPA DE PLANEACIÓN																			
1.1.2.4.2.01	Organización de los equipos de trabajo. (Jefe de Departamento y Auditores)	Oficio de asignación	14	14													09-ene	13-ene	Oficios de asignación realizados/ oficios de asignación programados
1.1.2.4.2.02	Entregar a los sujetos fiscalizados los oficios de inclusión en el PAA, y solicitud de los avances de gestión financiera para definir las obras que se auditarán.	Oficio	24	24													16-Ene	18-Ene	Oficios realizados/ oficios programados
1.1.2.4.2.03	Recepción de los avances de gestión financiera.	Archivo y documento	24	24													19-Ene	27-Ene	Archivos y documentos recibidos/ archivos y Documentos programados
1.1.2.4.2.04	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior	Compendio	1	1													19-Ene	27-Ene	Compendio Integrado/compendio programado
1.1.2.4.2.05	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	1		1											19-Ene	31-Mar	Guía realizada/ Guía programada
1.1.2.4.2.06	Elaboración del PAA.	Programa de Auditoría	24	10	14												30-Ene	03-Feb	Programas de Auditoría realizados/ Programas de auditoría Programados.
1.1.2.4.2.07	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría.	Programa Especifico De auditoría	24	10	14												06-Feb	15-Feb	Programas específicos de Auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría Programados.
ETAPA DE DESARROLLO																			
1.1.2.4.2.08	Apertura de la auditoría: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría	24		24												16-Feb	20-Feb	Órdenes de auditoría Entregadas/ órdenes de Auditoría programadas.
1.1.2.4.2.09	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	24		16	8											21-Feb	02-Mar	Oficios de Recepción entregados/ Oficios de recepción Programados.
1.1.2.4.2.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Informe	3					1			1						16-Abr	15-Oct	Informe realizado/ Informe programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

1.1.2.4.2.11	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra, e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	370		52	53	53	53	53	53	53					22-Feb	17-Ago	Obras fiscalizadas/ Obras programadas.
1.1.2.4.2.12	Supervisión de las auditorías.	Expediente de supervisión.	1		0.1	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	22-Feb	14/31/2012	Expedientes de Supervisión Integrados/ Expedientes de supervisión Programados.
ETAPA DE RESULTADOS																		
1.1.2.4.2.13	Elaboración del proyecto Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	24				5	5	5	5	4					16-Abr	24-Ago	Oficios y archivos Realizados/ oficios y Archivos programados
1.1.2.4.2.14	Notificación de los Pliegos de Observaciones y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	24				3	4	4	4	4	5				30-Abr	03-Sep	Pliegos notificados/ Pliegos programados.
1.1.2.4.2.15	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de Solventación	24					7	4	4	4	5				21-May	24-Sep	Oficios de Solventación Entregado/ oficios de Solventación Programados
1.1.2.4.2.16	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe de Resultado	24									12	12			04-Sep	26-Oct	Informe de Resultado Elaborado/ Informe de Resultado Programado.
1.1.2.4.2.17	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficio	24											24		15-Nov	16-Nov	Oficios entregados/ Oficios programados.
1.1.2.4.2.18	Integración y envío de los expedientes de auditoría al Archivo General.	Expediente	24											12	12	19-Nov	01-Jul	Expedientes Integrados/ Expedientes
1.1.2.4.2.19	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	oficio con opinión técnica	Variable													19-Nov	31-Dic	Expedientes Integrados/ Expedientes programados
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES																		
1.1.2.4.2.20	Entrega de los expedientes de auditoría a la Unidad General de Asuntos Jurídicos para la promoción de responsabilidades.	Oficio	24											24		10-Dic	12-Dic	Oficios Entregados/ Oficios programados.





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:			

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	Elaboración de Resoluciones pendientes de 2008	Resoluciones		√	√	√											1-ene	31-mzo	
1.1.2.4.2.02	Elaboración de Resoluciones pendientes de 2009	Resoluciones		√	√	√											1-ene	31-mzo	
1.1.2.4.2.03	Ejecución de Resoluciones de 2009, en la materia disciplinaria, mediante comparecencia de los responsables ante esta autoridad.	Ejecución		√	√	√											1-ene	31-mzo	
1.1.2.4.2.04	Seguimiento a la ejecución de las resoluciones resarcitorias de todos los ejercicios mediante comunicación con la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado.	Informe de Seguimiento	4			√				√			√			√	31-mzo	23-dic	
1.1.2.4.2.05	Seguimiento a la ejecución de las resoluciones administrativas de los ejercicios anteriores a 2009, mediante comunicación con los poderes, entes y municipios a los	oficios	4			√				√			√			√	31-mzo	23-dic	
1.1.2.4.2.06	Integración de las observaciones resarcitorias en procedimientos resarcitorios 2010	Observaciones						√	√	√							1-abr	31-jun	
1.1.2.4.2.07	Integración de las observaciones resarcitorias en procedimientos administrativos 2010	Observaciones						√	√	√							1-abr	31-jun	
1.1.2.4.2.08	Integración de las observaciones administrativas en procedimientos administrativos 2010	Observaciones						√	√	√							15-mar	31-jul	
1.1.2.4.2.09	Ejecución de las resoluciones del ejercicio 2010 en materia disciplinaria.	Ejecución	1										1				1-ago	31-ago	
1.1.2.4.2.10	Seguimiento de la ejecución de las resoluciones expedidas en el procedimiento resarcitorio por la Secretaría de Hacienda del ejercicio 2010.	Informe de Seguimiento	4			√				√			√			√	31-mzo	23-dic	
1.1.2.4.2.11	Elaboración de la totalidad de las resoluciones de los recursos de reconsideración e inconformidad de los ejercicios 2002-2007	Recursos		√	√	√	√										3-ene	30-abr	
1.1.2.4.2.12	Admisión y resolución de los recursos de reconsideración e inconformidad de los ejercicios 2008.	Recursos		√	√	√	√	√									3-ene	31-may	
1.1.2.4.2.13	Admisión y resolución de los recursos de reconsideración e inconformidad del ejercicio 2009.	Recursos	N/D							√	√	√					1-jun	31-ago	
1.1.2.4.2.14	Admisión y resolución de los recursos de reconsideración e inconformidad del ejercicio 2010.	Recursos	N/D										√	√	√		3-sep	30-nov	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Mejorar la calidad de las auditorías y seguimiento de resultados	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:			

1.1.2.4.2.15	Atención oportuna de los juicios de amparo y de nulidad relacionados con la impugnación de los actos definitivos de la institución.	Juicios de Amparo y Nulidad	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3-ene	15-dic	
1.1.2.4.2.16	Seguimiento de la integración en archivo electrónico de la totalidad de los expedientes procedimentales para los efectos de la Ley de Transparencia.	Archivo electrónico	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3-ene	15-dic	
1.1.2.4.2.18	Revisión de lineamientos, manuales y normativa interna.	Documento	N/D														01-Ene	31-Dic	
1.1.2.4.2.19	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización superior.	Documento	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	01-Ene	31-Dic	
1.1.2.4.2.20	Reuniones de trabajo con las diversas áreas	Minutas	24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	15-Ene	23-Dic	
1.1.2.4.2.21	Elaborar los reportes del estado de las actividades con motivo de este programa, en las que interviene la Unidad General de Asuntos Jurídicos.	Informes elaborados	4			1				1					1		31-mzo	31-Dic	
1.1.2.4.2.22	Coadyuvar en la planeación del Programa Anual de Auditorías.	Documentos	N/D	√													01-Ene	31-Ene	
1.1.2.4.2.23	Apoyar la apertura de las Auditorías.	Documento	N/D		√	√	√	√									01-Feb	31-May	
1.1.2.4.2.24	Coadyuvar en la aplicación de los procedimientos de auditoría	Documento	N/D			√	√	√	√								1-Mzo	31-Jun	
1.1.2.4.2.25	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Documento	N/D							√	√	√	√				01-Jul	15-Nov	
1.1.2.4.2.26	Participar en la elaboración del proyecto del informe de la revisión y ficha de auditoría por el titular del área.	Documento	N/D								√	√	√				01-Ago	31-Oct	
1.1.2.4.2.27	Revisar los aspectos legales contenidos en los proyectos de pliego de observaciones formulados por las áreas de auditoría.	Documento	N/D								√	√	√				01-Ago	31-Oct	
1.1.2.4.2.28	Emitir opinión jurídica que en su caso requieran las áreas auditoras respecto del ejercicio de las atribuciones de fiscalización superior.	Documento	N/D							√	√	√					01-Jul	30-Sep	
1.1.2.4.2.29	Otorgar asistencia jurídica a las áreas del OFS relacionadas con el ejercicio de sus atribuciones.	Documento	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	01-Ene	23-Dic	
1.1.2.4.2.30	Coadyuvar con el Congreso del Estado en el análisis de las iniciativas de Leyes de Ingresos 2012	Documentos de trabajo	60												30	30	15-Nov	23-Dic	
1.1.2.4.2.31	Elaboración de cédulas de identificación del puesto y perfiles de las áreas de la unidad jurídica.	Documento	7	3	2	2											01-Ene	31-mzo	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT Órgano de Fiscalización Superior

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

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

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	Realizar estudios salariales y de prestaciones	Documento	2	1						1									Estudios realizados/programados
1.1.2.2.1.02	Constituir el comité de seguridad e higiene en el trabajo	Documento	1		1														Comité cosntituido/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT Órgano de Fiscalización Superior

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Administración
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias par 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	Realizar revisión periódica de las condiciones en que se encuentra el mobiliario y equipo de software	Informe	1			1													Revisiones realizadas/programadas
1.1.2.4.1.02	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica	Documento	1				1												Presentadas/progamadas
1.1.2.4.1.03	Presentar alternativas de solución para lograr instalaciones funcionales y suficientes para el desempeño de la función Institucional	Documento	1				1												Presentadas/progamadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

### Órgano de Fiscalización Superior

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Administración
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	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	4	1			1					1		1			01-Ene	31-Dic	Reportes presentados/programados
1.1.2.4.1.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1											1			01-Oct	31-Oct	Presentado/programado
1.1.2.4.1.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento	Programa	1	1													01-Ene	31-Ene	Programa realizado/programado
1.1.2.4.1.04	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	1			1							1			01-Ene	31-Dic	Reportes presentados/programados
1.1.2.4.1.05	Coordinar el proceso interno de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte.	Reporte Trimestral	4				1							1		1	01-Ene	31-Dic	Reportes presentados/programados
1.1.2.4.1.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles	Inventario	1						1								01-May	30-May	Presentado/programado
1.1.2.4.1.07	Control del ejercicio presupuestal, determinar las suficiencias y, en su caso, solicitar la autorización de transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto.	Propuesta de modificación	4				1				1			1		1			Propuestas presentadas/programadas
1.1.2.4.1.08	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 realizados/programados
1.1.2.4.1.09	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.	Contratos	N/D														Enero	Diciembre	Requeridos/presentados
1.1.2.4.1.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia	Documento	2			1					1						Enero	Diciembre	Procedimientos realizados/programados
1.1.2.4.1.11	Proporcionar a las áreas administrativas del Órgano de Fiscalización Superior los servicios de apoyo administrativo en materia de diseño de sistemas y equipamiento informático, comunicaciones o archivo, así como los demás que sean necesarios para el mejor desempeño de los asuntos del Órgano de Fiscalización Superior.	Documento	N/D														Enero	Diciembre	Atendidas/solicitadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

### Órgano de Fiscalización Superior

#### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Asegurar la calidad del proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Fortalecer los sistemas de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Administración
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
1.1.2.4.1.13	Vigilar que los servidores públicos que administren fondos y valores del Órgano de Fiscalización Superior caucionen debidamente su manejo.	Cauciones	3	3													01/01/2012	31/01/2012	
1.1.2.4.1.16	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento de las diferentes áreas del Órgano de Fiscalización Superior	Solicitudes atendidas	N/D														Enero	Diciembre	Atendidas/solicitadas
1.1.2.4.1.17	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas	Servicio	N/D														10-Ene	20-Dic	Asesoría solicitada/Asesoría realizada
1.1.2.4.1.19	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo	Servicio	140	10	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	10	10-Ene	20-Dic	Mantenimiento 140 equipos/Mantenimiento realizado	
1.1.2.4.1.21	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones	Servicio	N/D													10-Ene	20-Dic	Requeridos/presentados	
1.1.2.4.1.22	Administración de los enlaces de internet	Servicio	N/D													10-Ene	20-Dic	Requeridos/presentados	
1.1.2.4.1.24	Instalación de servidor y configuración de los servicios de la red local	Servicio	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10-Ene	20-Dic	Requeridos/presentados	
1.1.2.4.1.25	Actualización del portal del Órgano de Fiscalización Superior	Portal	N/D													10-Ene	20-Dic	Requeridos/presentados	