



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

# Programa Operativo Anual 2013

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## ÍNDICE

### PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

#### UNIDADES RESPONSABLES

AUDITORÍA GENERAL  
COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN  
SECRETARÍA EJECUTIVA  
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR  
CONTRALORÍA INTERNA

AUDITORÍA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A PODERES DEL ESTADO  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS

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

AUDITORÍA ESPECIAL DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

UNIDAD JURÍDICA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

## APERTURA PROGRAMÁTICA

FIN 1 GOBIERNO

FUNCIÓN 1.1 LEGISLACIÓN

SUBFUNCIÓN 1.1.2 FISCALIZACIÓN

### PROGRAMAS

1 RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN

2 PROFESIONALIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN

3 DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL

4 CALIDAD EN EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN

### SUBPROGRAMAS

1.1 RENDICIÓN DE CUENTAS

1.2 SISTEMA ESTATAL DE FISCALIZACIÓN

2.1 SERVICIO FISCALIZADOR DE CARRERA

2.2 PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ICADEFIS

3.1 ACTUALIZACIÓN DEL MARCO NORMATIVO

3.2 PROMOCIÓN Y EVALUACIÓN DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE

3.3 FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

3.4 SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

4.1 CALIDAD DE LAS AUDITORÍAS

4.2 IDENTIDAD INSTITUCIONAL

4.3 PROCESO DE RESPONSABILIDADES

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso la Cuenta Pública 2012 y los Informes de Avance de Gestión Financiera del Órgano.	Documento	5		2		1			1					1			01-Feb	30-Nov	Documentos realizados/programados
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2014 del Órgano.	Documento	1												1			01-Oct	15-Dic	Documento realizado/programado
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2014 del Órgano.	Documento	1												1			01-Oct	15-Dic	Documento realizado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno										FUNCIÓN:	1. Legislación						
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización										PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización						
SUBPROGRAMA:	1. Servicio fiscalizador de carrera										UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría General						
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos del OFS se desarrollen en el ámbito profesional y personal.																	
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.2.1.01	Expedir el manual de organización del Órgano.	Manual	1					1								01-Mar	15-May	Documento realizado/programado
1.1.2.2.1.02	Nombrar y expedir los nombramientos correspondientes de los servidores públicos del Órgano.	Nombramiento	N/D													01-Ene	31-Dic	Nombramientos realizados/ Programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2013 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1			1											01-Mar	15-Mar	Documento realizado/programado
1.1.2.4.1.02.	Remitir a los sujetos a fiscalizar el oficio de aviso de inclusión en los trabajos de revisión y fiscalización de la cuenta pública 2012.	Oficio	34			34											01-Feb	31-Mar	Oficios realizados/programados
1.1.2.4.1.03.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2012.	Orden	34			34											15-Feb	31-May	Ordenes realizadas/programadas
1.1.2.4.1.04.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2012.	Documento	34									34					01-Sep	30-Sep	Documentos realizados/programados
1.1.2.4.1.05.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2012.	Informe	1												1		01-Nov	15-Nov	Informe realizado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.1.1.01.	Recepción, registro y control de los avances de gestión financiera (2012-2013)	Documento	112		28		28				28				28			01-Ene	30-Oct	Documentos recibidos/ Documentos programados
1.1.2.1.1.02.	Recepción, registro y control de las cuentas públicas 2012.	Documento	28		28													01-Ene	15-Feb	Documentos recibidos/ Documentos programados
1.1.2.1.1.03.	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D															01-Ene	31-Dic	Documentos registrados/ Documentos recibidos

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación																	
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización																	
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Coordinación General de Planeación																	
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.																			
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.4.1.01	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	28-Feb	Documento realizado/ Documento programado
1.1.2.4.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2013	Documento	1		1													01-Feb	28-Feb	Documento realizado/ Documento programado
1.1.2.4.1.03	Actualizar el catálogo de sujetos fiscalizables	Catálogo			1													01-Feb	28-Feb	Catálogo actualizado/ Catálogo programado
1.1.2.4.1.04	Elaborar el lineamiento para regular el proceso fiscalizador	Lineamiento	1			1												01-Ene	31-Mar	Lineamiento realizado/ Lineamiento programado
1.1.2.4.1.05	Actualizar las guías de auditoría, aplicables a recursos propios y de los fondos de aportaciones federales.	Guía	10			8				1		1						01-Mar	31-Ago	Guías actualizadas/ Total de Guías
1.1.2.4.1.06	Actualizar los formatos necesarios para la ejecución de las auditorías.	Documento	5		5													01-Ene	28-Feb	Documentos actualizados/ Documentos programados
1.1.2.4.1.07	Emitir lineamientos para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Lineamiento	2								1			1				01-Jul	30-Oct	Lineamiento emitido/ Lineamiento programado
1.1.2.4.1.08	Revisión de los proyectos de Pliegos de Observaciones de la fiscalización a la cuenta pública 2012.	Documento	90							30	10	30	20					01-Jul	30-Sep	Documentos revisados/ Documentos programados
1.1.2.4.1.09	Revisión de los proyectos de Informes de Resultados derivados de la fiscalización a la cuenta pública 2012.	Documento	90											45	45			01-Oct	15-Nov	Documentos revisados/ Documentos programados
1.1.2.4.1.10	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2012).	Informe	1	1														01-Ene	31-Ene	Informe realizado/ Informe programado
1.1.2.4.1.11	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del programa de trabajo PROFIS 2013.	Documento	1				1											01-Abr	15-Abr	Documento realizado/ Documento programado
1.1.2.4.1.12	Realizar y entregar informes trimestrales a la Auditoría Superior de la Federación (ASF), sobre los avances del programa PROFIS 2013.	Informe	4				1				1	1					1	01-Abr	31-Dic	Informes realizados/ Informes programados
1.1.2.4.1.13	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
1.1.2.4.1.14	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2014 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1												1			01-Oct	15-Dic	Documento realizado/ Documento programado
1.1.2.4.1.15	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2014 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1												1			01-Oct	15-Dic	Documento realizado/ Documento programado





CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación																
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización																
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Coordinación General de Planeación																
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.																		
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.1.16	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	94	30	34	30											01-Ene	31-Mar	Expedientes recibidos/ Expedientes programado
1.1.2.4.1.17	Formular el programa de actuación del Departamento de Supervisión a la Auditoría de Obra Pública.	Documento	1			1											01-Ene	31-Mar	Documento formulado/ Documento programado
1.1.2.4.1.18	Visitas de inspección física de las obras seleccionadas en el POA 2013	Actas de inspección	20				4	4	4	4	4						01-Abr	31-sep	Actas de inspección realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.19	Elaborar Informes de Supervisión de Auditoría de Obra Pública.	Informe	20				4	4	4	4	4						01-Abr	31-sep	Informes realizados/ Informes programados
1.1.2.4.1.20	Formular y presentar informes de actividades y avances trimestrales del POA 2013.	Informe	4				1				1						01-Abr	31-Dic	Informes realizados/ Informes programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.1.2.01	Sistematizar y analizar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con el Órgano	Documentos	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-Ene	31-Dic	Documentos elaborados
1.1.2.1.2.02	Proporcionar a las diversas áreas del Órgano, a través de publicaciones y síntesis informativas, información relevante, relacionada con sus respectivas áreas.	Documentos	N/D														01-Ene	31-Dic	Ddocumentos elaborados
1.1.2.1.2.03	Llevar a cabo estudios e investigaciones en materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Estudios	3							1					1		01-Jun	31-Dic	Estudios realizados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.3.01	Elaborar el Manual de Imagen Institucional	Manual	1						1								01-Jun	30-Jun	Manual Elaborado
1.1.2.3.3.02	Convocar a las Sesiones del Consejo Consultivo	Sesiones	4		1			1			1				1		01-Feb	30-Nov	Sesiones Realizadas
1.1.2.3.3.03	Proyecto de difusión de contenidos con la participación social sobre la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y fiscalización	Programa (etapas)	4				1			1			1		1		01-Abr	31-Dic	Programa Realizado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.4.01	Llevar el control y actualización de la información que se presente 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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.4.2.01	Coordinar y apoyar en la elaboración de los Manuales de Organización y de Procedimientos necesarios para el funcionamiento del Órgano.	Manuales (por áreas)	6				1			1	1	1	1	1		01-Abr	31-Dic	Manual Elaborado.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.1.1.01	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	N/D														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	N/D														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	1	Enero	Diciembre	Revisones y actualizaciones realizadas/ Programadas

N/D - No determinado



























CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.01	Coordinar el seguimiento de las recomendaciones y acciones promovidas ante las entidades fiscalizadas para propiciar prácticas de buen gobierno.	Acciones	N/D														25-Feb	15-Nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO		
1.1.2.4.1.01.	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2014.	Programa	1												1			01-Oct	15-Oct	POA realizados/ Programados
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías.	Programa	33		33													01-Feb	28-Feb	Programas realizados/ Programados
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría financiera de conformidad con los programas anuales aprobados.	Documento	3		3													01-Feb	15-Nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4					1			1				1		1	01-Ene	31-Dic	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.1.05	Coadyuvar con las demás unidades administrativas, para efficientar 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	1	1	01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.06	Designar a los visitadores o auditores encargados de practicar las visitas y auditorías a mi cargo.	Oficios	N/D															01-Feb	30-Ago	Personal designado/ Personal comisionado
1.1.2.4.1.07	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General.	Pliego de observaciones	33															01-Sep	23-Sep	Pliegos autorizados/Pliegos programados
1.1.2.4.1.08	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General.	Informe	33															21-Oct	04-Nov	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.1.09	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen.	Dictamen	33															01-Nov	04-Nov	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.1.10	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.	Documento	1	1														01-Ene	31-Ene	Propuesta realizadas/Propuesta Programadas

N/D - No determinado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y Modernización Institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la Administración Pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2011.	Oficios	N/D														25-Feb-13	29-Mar-13	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2011, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D														02-Abr-13	12-Abr-13	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-13	26-Abr-13	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														02-Sep-13	15-Nov-13	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013**

ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el Proceso de Fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las Auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
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	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2012	Documento	15			15											09-Ene-13	29-Mar-13	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2012)	Integración de expedientes	3	3													09-Ene-13	20-Dic-13	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3		3												01-Feb-13	22-Mar-13	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														01-Feb-13	20-Dic-13	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en	3			3											01-Feb-13	22-Mar-13	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en	3			3											01-Feb-13	30-Ago-13	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D														22-Ene-13	18-Jun-13	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3		1	2											20-Feb-13	18-Jun-13	proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	3			3											01-Feb-13	30-Ago-13	actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.10	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-Feb-13	15-Nov-13	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.11	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-Feb-13	23-Sep-13	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	3							1	1	1					31/07/2013	14-Sep-13	actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	3						2			1					27-Jun-13	06-Sep-13	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en	N/D														02-Jul-13	17-Sep-13	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D														08-Jul-13	25-Sep-13	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en	3								2		1				04-Ago-13	16-Oct-13	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														19-Ago-13	21-Oct-13	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivada de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en	N/D														27-Ago-13	28-Oct-13	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	3		3												01-Feb-13	20-Dic-13	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
.....	Entrega de los expedientes de auditoría al área	.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	oficios realizados/ expedientes





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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013**

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2011.	Oficios	N/D														25-Feb-13	29-Mar-13	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2011, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D														02-Abr-13	12-Abr-13	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-13	26-Abr-13	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														02-Sep-13	15-Nov-13	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2012.	Documento	100			100											09-Ene-13	29-Mar-13	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2012)	Integración de expedientes	20	20													09-Ene-13	20-Dic-13	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	20		20												01-Feb-13	22-Mar-13	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														01-Feb-13	20-Dic-13	multas determinadas/ requerimientos no atendidos
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	20			20											01-Feb-13	22-Mar-13	programas ejecutados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	20			20											01-Feb-13	30-Ago-13	suministros realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D																oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	N/D																proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	N/D																actas realizadas/ programadas
1.1.2.4.1.10	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-Feb-13	15-Nov-13	cedulas de procedimientos realizadas/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.11	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-Feb-13	23-Sep-13	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D																actas realizadas/ auditorías
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	20										20				02-Sep-13	16-Sep-13	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														03-Sep-13	23-Sep-13	suministros realizados/ comentarios procedentes
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D														25-Sep-13	30-Sep-13	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	20												20		21-Oct-13	04-Nov-13	suministros realizados/ observaciones determinadas
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														21-Oct-13	04-Nov-13	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en	N/D														22-Oct-13	04-Nov-13	suministros realizados/ comentarios procedentes



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	20											20	01-Feb-13	20-Dic-13	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	20	20											15-Ene-13	31-Ene-13	oficios realizados/ expedientes concluidos
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D												09-Ene-13	31-Ene-13	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2014	Programa	1										1		01-Oct-13	15-Oct-13	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2013	Oficios	4				1			1			1	1	01-Ene-13	31-Dic-13	informes realizados/ requeridos
1.1.2.4.1.24	Archivo y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	N/D												09-Ene-13	20-Dic-13	documentos en custodia/ remitidos

N/D - No determinado





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.3.3.01	Generar oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2011.	Oficios	N/D														25-Feb-13	29-Mar-13	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2011, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D														02-Abr-13	12-Abr-13	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-13	26-Abr-13	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														02-Sep-13	15-Nov-13	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.

N/D - No determinado





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

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013**

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D														09-Ene-13	31-Ene-13	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2014	Programa	1										1				01-Oct-13	15-Oct-13	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2013	Oficios	4				1			1			1		1		01-Ene-13	31-Dic-13	informes realizados/ requeridos
1.1.2.4.1.24	Archivo y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	N/D														09-Ene-13	20-Dic-13	documentos en custodia/ remitidos

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías.	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de 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	
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1			1				1			07/01/13	10/10/13	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2014.	Documento	1											1			01/10/13	15/10/13	Documento generado/programado
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor General los Programas de Auditoría para la fiscalización de la Cuenta Pública 2012.	Documento	24	24													14/01/13	01/02/13	Documento generado/programado
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas en ese período	Informe	4	1			1			1				1			07/01/13	10/10/13	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.05	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				4	4	4	4	4	4					15/04/13	13/09/13	Pliegos autorizados/programados
1.1.2.4.1.06	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										2	16	6		24/09/13	01/11/13	Informes autorizados/programados
1.1.2.4.1.07	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	09/12/13	20/12/13	Dictamen realizados/programados
1.1.2.4.1.08	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	N/D*														01/01/13	31/12/13	Participación realizadas/programadas

\*N/D.- No determinado.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	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	
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2011.	Informe	4	1			1			1				1			07/01/13	10/10/13	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.02	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio	16	16													07/01/13	11/01/13	Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.03	Entregar a los sujetos fiscalizados los oficios de inclusión en el PAA, y solicitud de los cierres de ejercicio para definir las obras que se auditarán.	Oficio	24	24													07/01/13	11/01/13	Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.04	Recepción de los cierres de ejercicio.	Archivo y documento	24	20	4												14/01/13	01/02/13	Archivos y documentos recibidos/programados
1.1.2.4.1.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	1													28/01/13	31/01/13	Compendio integrado/programado
1.1.2.4.1.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría, aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	1		1											21/01/13	29/03/13	Guías actualizadas/programadas
1.1.2.4.1.07	Elaboración del Programa Anual de Auditorías (definición de la muestra de auditoría).	Programa	24	10	14												28/01/13	01/02/13	Programas generados/programados
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (Detalle de la muestra de auditoría).	Programa	24	10	14												28/01/13	01/02/13	Programas generados/programados
1.1.2.4.1.09	Apertura de la auditoría: Entregar a los sujetos fiscalizados los órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría	24		24												04/02/13	08/02/13	Órdenes de auditoría Entregadas/programadas
1.1.2.4.1.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	24		16	8											18/02/13	01/03/13	Oficios recibidos/programados
1.1.2.4.1.11	Informe del Avance del Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2012.	Informe	4	1			1			1				1			07/01/13	10/10/13	Informes realizados/programados
1.1.2.4.1.12	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra, e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	370		30	50	50	50	50	50	50	40					18/02/13	06/09/13	Obras fiscalizadas/programadas
1.1.2.4.1.13	Supervisión de las auditorías.	Reportes	1		0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.09	0.1	0.09	0.09	0.09		18/02/13	20/12/13	Reportes generados/programados
1.1.2.4.1.14	Elaboración del proyecto Pliego de Observaciones.	Documento	24				4	4	4	4	4	4					41379	41530	Pliegos formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.15	Notificación de los Pliegos de Observaciones y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Oficio	24				4	4	4	4	4	4					41386	41540	Oficios entregados/programados
1.1.2.4.1.16	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Documento	24					4	4	4	4	4	4				41414	41568	Solventaciones analizadas/recibidas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría 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.		

1.1.2.4.1.17	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Documento	24									2	16	6		41541	41579	Informes formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.18	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficio	24											24		41586	41586	Oficios entregados/programados
1.1.2.4.1.19	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Expediente	N/D*													41589	41628	Expedientes integrados/programados
1.1.2.4.1.20	Integración y envío de los expedientes de auditoría al Archivo General, notificando a la Unidad General de Asuntos Jurídicos dicha remisión para el inicio de la promoción de responsabilidades.	Expediente	24											24		41617	41628	Expedientes entregados/integrados

\*N/D.- No determinado.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de 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	
1.1.2.4.1.01	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual.	Programa	1												1		01-Nov	30-Nov	Programa realizado/programado
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de la Cuenta Pública.	Programa	28	28													01-Ene	31-Ene	Programas realizados/programados
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar en el ámbito de mi competencia, los procesos de auditoría de conformidad con los programas anuales aprobados.	Documento	1		1												01-Ene	15-Nov	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.04	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
1.1.2.4.1.05	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Pliego de observaciones	28									20	8				01-Ago	30-Sep	Pliegos autorizados/Pliegos programados
1.1.2.4.1.06	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Informe	28											28			01-Oct	31-Oct	Informes autorizados/Informes programados
1.1.2.4.1.07	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	28													28	01-Dic	23-Dic	Dictamen realizados/Dictamen programados
1.1.2.4.1.08	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	1	01-Ene	31-Dic	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.09	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de mi competencia.	Participación	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-Ene	31-Dic	Participación realizadas/Participación Programadas



**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Órgano de Fiscalización Superior**  
**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013**

GRUPO FUNCIONAL: 1. Gobierno	FUNCIÓN: 1. Legislación
SUBFUNCIÓN: 2. Fiscalización	PROGRAMA: 4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA: 1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE: Dirección de Auditoría de Evaluación del Desempeño
OBJETIVO: Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso 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	Análisis de los cierres de ejercicio y de la información financiera presentada en cuenta pública.	Documento	56		28	28											Enero	Febrero	Documentos revisados/programados
1.1.2.4.1.02	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización.	Expediente	28	14	14												Enero	Febrero	Expedientes integrados/programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general de los sujetos a fiscalizar.	Documento	28			28											Marzo	Marzo	Documentos analizados/programados
1.1.2.4.1.04	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría.	Documento	1	1													Enero	Enero	Documentos actualizados/programados
1.1.2.4.1.05	Formulación de los Programas Anuales de Auditorías.	Documento	28			28											Marzo	Marzo	Documentos formulados/programados
1.1.2.4.1.06	Formulación de los Programas Específicos de Auditoría.	Documento	28			28											Marzo	Marzo	Documentos formulados/programados
1.1.2.4.1.07	Generación de oficios de comisión del personal auditor.	Oficio	N/D																Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.08	Apertura de auditorías.	Acta	N/D																Actas formuladas/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.09	Aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría.	Cédulas de trabajo	N/D																Cédulas generadas/procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.10	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS.	Suministro de información	N/D																Suministros realizados/procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.11	Cierre de auditorías.	Acta	N/D																Actas formuladas/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.12	Emisión de los Pliegos de Observaciones y Recomendaciones.	Documento	28							10	10	8					Junio	Agosto	Pliegos formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos fiscalizados.	Documento	28											28			Octubre	Noviembre	Solventaciones analizadas/recibidas
1.1.2.4.1.14	Emisión de los Informes de Resultados.	Documento	28											18	10		Octubre	Noviembre	Informes formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.15	Integración de los expedientes de auditoría.	Expediente	28												18	10	Noviembre	Diciembre	Expedientes integrados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.16	Entrega de los expedientes de auditoría al Archivo General.	Oficio	28													28	Diciembre	Diciembre	Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.17	Elaboración del Programa Operativo Anual 2014	Documento	1											1			Octubre	Octubre	Documento formulado/programado
1.1.2.4.1.18	Elaboración de los informes trimestrales de avances del Programa Operativo Anual 2013.	Documento	4	1			1				1			1			Enero	Octubre	Informes elaborados/programados

N/D - No determinado





CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Proceso de responsabilidades	UNIDAD RESPONSABLE:	Unida Jurídica
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.	Elaboración de Resoluciones pendientes de 2009	Expedientes concluidos	76	38	38													01-Ene	28-Feb	Expedientes concluidos/programados
1.1.2.4.3.02.	Elaboración de Resoluciones pendientes de 2010	Expedientes concluidos	353	117	118	118												01-Ene	31-Mar	Expedientes concluidos/programados
1.1.2.4.3.03.	Ejecución de Resoluciones de 2010, en la materia disciplinaria, mediante comparecencia de los responsables ante esta autoridad.	Documento de ejecución	N/D															01-Abr	31-jun	Documentos ejecutados/expedientes administrativos con responsabilidad
1.1.2.4.3.04.	Seguimiento a la ejecución de las resoluciones resarcitorias de ejercicios anteriores al 2011 mediante comunicación con la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado.	Oficio solicitud	2								1						1	30-Jul	23-Dic	Oficios generados/programados
1.1.2.4.3.05.	Seguimiento a la ejecución de las resoluciones administrativas de los ejercicios anteriores al 2010, mediante comunicación con los poderes, entes y municipios a los cuales se les enviaron para ese propósito.	Oficio solicitud	2								1						1	30-Jul	23-Dic	Oficios generados/programados
1.1.2.4.3.06.	Integración de las observaciones resarcitorias en procedimientos resarcitorios 2011	Expedientes	N/D															01-Abr	31-May	Expedientes integrados/iniciados
1.1.2.4.3.07.	Integración de las observaciones resarcitorias en procedimientos administrativos 2011	Expedientes	N/D															01-Abr	31-May	Expedientes integrados/iniciados
1.1.2.4.3.08.	Ejecución de Resoluciones de 2011, en la materia disciplinaria, mediante comparecencia de los responsables ante esta autoridad.	Documento de ejecución	N/D															01-Nov	23-Dic	Documento ejecutado/expedientes administrativos con responsabilidad
1.1.2.4.3.09.	Seguimiento de la ejecución de las resoluciones expedidas en el procedimiento resarcitorio por la Secretaría de Hacienda del ejercicio 2011.	Oficio solicitud	1														1	15-Ene	23-Dic	Oficio solicitud acusado /programado
1.1.2.4.3.10.	Elaboración de la totalidad de las resoluciones de los recursos de reconsideración e inconformidad de los ejercicios 2004-2008	Recursos concluidos	90	18	18	18	18	18										01-Ene	31-May	Recursos concluidos/programado
1.1.2.4.3.11.	Admisión y resolución de los recursos de reconsideración del ejercicio 2009	Recursos concluidos	25	5	5	5	5	5										01-Ene	31-May	Recursos concluidos /programado
1.1.2.4.3.12.	Admisión y resolución de los recursos de inconformidad del ejercicio 2009.	Recursos concluidos	25	5	5	5	5	5										01-Ene	31-May	Recursos concluidos /programado
1.1.2.4.3.13.	Admisión y resolución de los recursos de reconsideración del ejercicio 2010.	Recursos concluidos	N/D															15-Abr	31-jun	Recursos concluidos/presentados
1.1.2.4.3.14.	Admisión y resolución de los recursos de inconformidad del ejercicio 2010.	Recursos concluidos	N/D															15-Abr	31-jun	Recursos concluidos/presentados
1.1.2.4.3.15.	Atención oportuna de los juicios de amparo y de nulidad relacionados con la impugnación de los actos definitivos de la institución.	juicios	N/D															01-Ene	23-Dic	Juicios interpuestos/atendidos
1.1.2.4.3.16.	Seguimiento de la integración en archivo electrónico de la totalidad de los expedientes procedimentales para los efectos de la Ley de Transparencia.	Archivos electrónicos	N/D															01-Ene	23-Dic	Archivos electrónicos integrados/totalidad de expedientes iniciados
1.1.2.4.3.17.	Solicitud de información y captura de la misma de información	Solicitudes	N/D															01-Ene	23-Dic	Solicitudes realizadas/atendidas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

1.1.2.4.3.18.	Solicitud de información y captura de los servidores públicos sancionados en los diversos entes públicos	Solicitudes	N/D														01-Ene	23-Dic	Solicitudes realizadas/atendidas	
1.1.2.4.3.19.	Elaboración de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D														01-Ene	23-Dic	Constancias expedidas/solicitadas	
1.1.2.4.3.20.	Revisión de lineamientos, manuales y normativa interna.	Propuestas	N/D														01-Ago	23-Dic	Propuestas realizadas / programadas	
1.1.2.4.3.21.	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización superior.	Propuestas de reforma	N/D														01-Ene	31-Jul	Propuestas realizadas / programadas	
1.1.2.4.3.22.	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	Minutas realizadas/ programadas	
1.1.2.4.3.23.	Elaborar los reportes del estado de las actividades con motivo de este programa, en las que interviene la Unidad General de Asuntos Jurídicos.	Informes	4			1				1					1		31-mzo	31-Dic	Informes elaborados / programados	
1.1.2.4.3.24.	Coadyuvar en la planeación del Programa Anual de Auditorías.	Documentos	N/D														01-Ene	31-Ene	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.25.	Apoyar la apertura de las Auditorías.	Documento	N/D														01-Feb	31-May	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.26.	Coadyuvar en la aplicación de los procedimientos de auditoría	Documento	N/D														1-Mzo	31-Jun	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.27.	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Documento	N/D														01-Jul	15-Nov	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.28.	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	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.29.	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	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.30.	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	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.31.	Otorgar asistencia jurídica a las áreas del OFS relacionadas con el ejercicio de sus atribuciones.	Documento	N/D														01-Ene	23-Dic	Documentos generados/programados	
1.1.2.4.3.32.	Coadyuvar con el Congreso del Estado en el análisis de las iniciativas de Leyes de Ingresos 2014.	Documentos de trabajo	60													30	30	15-Nov	23-Dic	Documentos generados/programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO			
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.4.01	Formular los informes de avance de gestión financiera trimestrales e integrar la cuenta pública del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte	4	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1											1				Octubre	Octubre	Documento presentado/programado
1.1.2.3.4.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	1														Enero	Enero	Programa elaborado/programado
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.05	Coordinar el proceso interno de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte.	Reporte Trimestral	4	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1													1		Diciembre	Diciembre	Inventario realizado/programado
1.1.2.3.4.07	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos																	Acuerdos generados/requeridos
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Mensual	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	Enero	Diciembre	Reportes presentados/programados
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos del Órgano de Fiscalización Superior, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos															Enero	Diciembre	Contratos formulados/requeridos
1.1.2.3.4.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia	Lineamiento o procedimiento	4	1			1				1				1			Enero	Diciembre	Lineamientos o procedimientos emitidos/programados
1.1.2.3.4.11	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.	Requerimientos	N/D															Enero	Diciembre	Requerimientos atendidos/formulados
1.1.2.3.4.12	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento a las instalaciones, mobiliario y equipo de las diferentes áreas del Órgano de Fiscalización Superior.	Requerimientos	N/D															Enero	Diciembre	Requerimientos atendidos/formulados
1.1.2.3.4.13	Realizar revisión periódica de las condiciones en que se encuentra el mobiliario y equipo de software.	Informe	1			1														Informe generado/programado
1.1.2.3.4.14	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Documento	1				1													Documento generado/programado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT  
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2013

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

1.1.2.3.4.15	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.16	Mantenimiento de sistemas informáticos desarrollados para la Institución.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.18	Capacitación y asesoría a usuarios sobre el uso de la red local y de los sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.20	Administración de los enlaces de internet.	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos
1.1.2.3.4.21	Disponibilidad de los servicios de red local.	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos