



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

Programa Operativo Anual 2014

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

ÍNDICE

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

UNIDADES RESPONSABLES

AUDITORÍA GENERAL
COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN
SECRETARÍA EJECUTIVA
INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y DESARROLLO PARA LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR
CONTRALORÍA INTERNA
UNIDAD DE ENLACE Y ACCESO A LA INFORMACIÓN

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

DIRECCIÓN GENERAL DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

UNIDAD JURÍDICA

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



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 2014

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 2013 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 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 2015 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 2015 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 2014

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-may	30-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 2014

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 2014 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 2013	Oficio	36			36											01-mar	31-abril	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 2013.	Orden	36			32	4										01-mar	31-mar	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 2013.	Documento	36									36					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 2014

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 (2013-2014)	Documento	112		28		28					28				28			01-feb	31-oct	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas 2013.	Documento	28		28														01-feb	28-feb	Documentos recibidos Documentos programados
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D																01-ene	31-dic	Documentos registrados Documentos recibidos



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación																
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización																
SUBPROGRAMA:	2. 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
1.1.2.4.2.01	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	29-feb	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2014	Documento	1		1												01-feb	30-mar	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	Actualizar las guías de auditoría, aplicables a recursos propios y de los fondos de aportaciones federales.	Guía	6			4				1		1					01-mar	31-mar	Guías actualizadas Total de Guías
1.1.2.4.2.05	Emitir criterios para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Lineamiento	2								1			1			01-jul	30-oct	Lineamiento emitido Lineamiento programado
1.1.2.4.2.06	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2013).	Informe	1	1													01-ene	31-ene	Informe realizado Informe programado
1.1.2.4.2.07	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del programa de trabajo PROFIS 2014.	Documento	1				1										01-abr	15-abr	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.08	Realizar y entregar informes trimestrales a la Auditoría Superior de la Federación (ASF), sobre los avances del programa PROFIS 2014.	Informe	4				1				1	1				1	01-abr	31-dic	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.09	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
1.1.2.4.2.10	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
1.1.2.4.2.11	Realizar correcciones a los Informes de las Auditorías solicitadas por la ASF	Informes	12											6	6		01-nov	23-dic	Informes corregidos realizados/programados
1.1.2.4.2.12	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2015 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1												1		01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.13	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2015 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1												1		01-oct	31-oct	Documento realizado Documento programado
1.1.2.4.2.14	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2012.	Expediente	90	50	40												01-ene	28-feb	Expedientes recibidos Expedientes programado
1.1.2.4.2.15	Formular el programa de actuación del Departamento de Supervisión a la Auditoría de Obra Pública.	Documento	1				1										01-mar	30-abr	Documento Documento programado
1.1.2.4.2.16	Visitas de inspección física de las obras seleccionadas en el PAA - Cuenta Pública 2013	Actas de inspección	20				2	4	4	4	4	2					01-abr	30-sep	Actas de inspección realizadas/ programadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación															
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización															
SUBPROGRAMA:	2. 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
1.1.2.4.2.17	Elaborar Informes de Supervisión de Auditoría de Obra Pública.	Informe	10					2	2	2	2	2				01-abr	30-sep	Informes realizados Informes programados
1.1.2.4.2.18	Formular y presentar informes de actividades y avances trimestrales del POA 2014.	Informe	4				1			1			1		1	01-abr	31-dic	Informes realizados Informes programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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	Dcocumentos 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	2							1						1	01-jun	31-dic	Estudios realizados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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-ene	31-dic	Manual Elaborado
1.1.2.3.3.02	Convocar a las Sesiones del Consejo Consultivo	Sesiones	4		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-ene	31-jun	Programa Realizado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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 2014

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.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO
1.1.2.2.1.1	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
1.1.2.2.1.2	Determinar periódicamente, las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnostico	4	1			1			1				1			Enero	Octubre	Diagnósticos realizados/Programados
1.1.2.2.1.3	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
1.1.2.2.1.4	Difundir el Código de Ética y promover su adopción por el personal del OFS.	Acciones	3	1					1							1	Enero	Noviembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.5	Proponer las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Propuesta	1	1													Enero	Enero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.1.6	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
1.1.2.2.1.7	Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Documento	1				1										Abril	Abril	Documento presentado/programado
1.1.2.2.1.8	Coordinar y dar seguimiento al Programa de Capacitadores Internos	Acciones	7							1	1	1	1	1	1	1	Junio	Diciembre	Acciones realizadas/programadas
1.1.2.2.1.9	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 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. 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 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	Se diseñarán esquemas de educación continua. Diplomados, Especialidades, Maestrías.	Propuesta	1		1												Febrero	Febrero	Propuesta realizada/programada
1.1.2.2.2	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
1.1.2.2.3	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 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. 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 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	Operar el sistema de evaluación del desempeño al personal del OFS	Evaluación	1														1	01-dic	15-dic	Evaluaciones realizadas/programadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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:	Contraloría Interna
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

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



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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:	Contraloría Interna
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.3.4.01	Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Lineamiento	3	3													01-ene	28-feb	Lineamientos elaborados/programados
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	1													01-ene	31-ene	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.03	Practicar auditoría a las unidades administrativas del OFS.	Informe	6	1		1		1		1		1		1			01-ene	31-dic	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.04	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas del OFS.	Documento	6		1		1			1		1		1		1	01-feb	31-dic	Documentos revisados/programados
1.1.2.3.4.05	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	60	15			15				15			15			16-ene	31-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.06	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	1			1			1				1			01-ene	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.07	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	1			1			1				1			01-ene	15-oct	Informes elaborados/programados
1.1.2.3.4.08	Revisar la información financiera a presentar en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera	Informe trimestral	5		2		1			1				1			01-feb	30-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.09	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet	Informe trimestral	4	1			1			1				1			15-ene	30-oct	Informes revisados/programados
1.1.2.3.4.10	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6				1	1	1	1	1	1	1				01-abr	30-sep	Informes generados/programados
1.1.2.3.4.11	Formular el Programa Operativo Anual 2015 del área.	Documento	1											1			01-oct	12-oct	Documento formulado/programado
1.1.2.3.4.12	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
1.1.2.3.4.13	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D														01-ene	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.14	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D														01-ene	31-dic	Intervenciones realizadas/solicitadas
1.1.2.3.4.15	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D														01-ene	31-dic	Asesorías realizadas/solicitadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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:	Contraloría Interna						
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.																	
1.1.2.3.4.16	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
1.1.2.3.4.17	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
1.1.2.3.4.18	Iniciar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos	Acuerdos	N/D													01-ene	31-dic	Acuerdos generados/determinados
1.1.2.3.4.19	Informar al Registro de Servidores Públicos las sanciones administrativas que se determinen una vez que éstas queden firmes, así como de los procedimientos disciplinarios que se instauren.	Informe	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	01-ene	05-dic	Informes generados/programados



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.1.1.01	Elaborar y presentar al Comité de Información, para su aprobación calendario de fechas de actualizaciones del sitio de Transparencia en la página web	Documento	1													1	01-dic	18-dic	Documento realizados/programados
1.1.2.1.1.02	Presentar al Itai para su publicación calendario aprobado de las actualizaciones del sitio de Transparencia en la página web	Oficio	1	1													13-ene	31-ene	Oficio realizado/programados
1.1.2.1.1.03	Elaborar y presentar al Comité de Información, para su aprobación calendario de fechas de las sesiones que llevará a cabo el Comité de Información	Documento	1													1	01-dic	18-dic	Documento realizados/programados
1.1.2.1.1.04	Presentar al Itai para su publicación calendario de sesiones aprobado por el Comité de Información	Oficio	1	1													13-ene	31-ene	Oficio realizado/programados
1.1.2.1.1.05	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en la página web oficial	Oficio	6	1		1			1		1					1	13-ene	28-nov	Oficios realizados/programados
1.1.2.1.1.06	recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los tiempos establecidos dentro de la LTAIPEN	Oficio	N/D														01-ene	18-dic	Oficios realizados
1.1.2.1.1.07	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento	Oficio	N/D														01-ene	18-dic	Oficios realizados
1.1.2.1.1.08	Recibir y hacer del conocimiento a los integrantes del Comité de Información las respuestas generadas a las solicitudes de información por parte de las áreas poseedoras de la información	Oficio	N/D														01-ene	18-dic	Oficios realizados
1.1.2.1.1.09	Notificar al solicitante la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nayarit	Oficio	N/D														01-ene	18-dic	Oficios realizados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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 2015	Programa	1														01-oct-14	15-oct-14	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-14	28-feb-14	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-14	15-nov-14	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-14	31-dic-14	Informes realizados/Informes programados
1.1.2.4.1.05	Coadyuvar con las demás unidades administrativas, para eficientar el proceso de fiscalización y realizar conjuntamente en su caso, auditorías integrales	Acciones	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		01-ene-14	31-dic-14	Acciones realizadas/Acciones Programadas
1.1.2.4.1.06	Designar a los visitantes o auditores encargados de practicar las visitas y auditorías a mi cargo	Oficios	N/D														01-feb-14	30-ago-14	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										33				01-sep-14	23-sep-14	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-14	05-nov-14	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-14	05-nov-14	Dictámenes realizados/Dictámenes 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-14	31-ene-14	Propuestas realizadas/Propuestas Programadas

N/D - No determinado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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-14	15-nov-14	Acciones realizadas/Acciones Programadas

N/D - No determinado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la Armonización Contable	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		
1.1.2.3.2.01	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que correspondan dentro del ámbito de su competencia y las que encomiende el Auditor General	Acciones	N/D															06-ene-14	20-dic-14	Acciones realizadas/Acciones Programadas

N/D - No determinado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a 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 2013.	Documento	100			100											08-ene-14	31-mar-14	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 2013)	Integración de expedientes	20	20													08-ene-14	19-dic-14	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	20		20												01-feb-14	20-mar-14	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														03-feb-14	19-dic-14	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-14	28-feb-14	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											03-feb-14	29-ago-14	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														04-mar-14	30-sep-14	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	20													20	03-feb-14	14-nov-14	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														03-feb-14	30-sep-14	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D																actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	20														01-sep-14	23-sep-14	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														02-sep-14	23-sep-14	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														22-sep-14	30-sep-14	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-oct-14	04-nov-14	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														22-oct-14	05-nov-14	proyectos concluidos/ auditorías ejecutadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a 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
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D														23-oct-14	05-nov-14	suministros realizados/ comentarios precedentes
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	20												20	03-feb-14	19-dic-14	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas	
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	20												20	01-dic-14	19-dic-14	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	20												20	17-nov-14	19-dic-14	oficios realizados/ documentación original a remitir	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2015	Programa	1										1			01-oct-14	15-oct-14	documento realizado/ requerido	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2014	Oficios	4				1			1			1		1	08-ene-14	19-dic-14	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	100		40		20			20			20			09-ene-14	20-dic-14	documentos en custodia/ remitidos	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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 2013.	Documento	15			15											08-ene-14	31-mar-14	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 2013)	Integración de expedientes	3	3													08-ene-14	19-dic-14	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3		3												01-feb-14	20-mar-14	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D														03-feb-14	19-dic-14	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	3			3											01-feb-14	28-feb-14	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	3			3											03-feb-14	29-ago-14	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														04-mar-14	30-sep-14	oficios realizados/ personal comisionado
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3			3													proyectos realizados/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	3			3													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	3													3	03-feb-14	14-nov-14	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														03-feb-14	30-sep-14	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	3						2		1								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					01-sep-14	23-sep-14	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														02-sep-14	23-sep-14	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														22-sep-14	30-sep-14	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	3										3				20-oct-14	04-nov-14	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														22-oct-14	05-nov-14	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 SIGAS	N/D														23-oct-14	10-nov-14	suministros realizados/ comentarios procedentes



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el índice general.	Expediente de auditoría	3														3	03-feb-14	19-dic-14	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	3														3	01-dic-14	19-dic-14	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															17-nov-14	19-dic-14	oficios realizados/ documentación original a remitir
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2015	Programa	1															01-oct-14	15-oct-14	documento realizado/ requerido
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2014	Oficios	4				1			1								08-ene-14	19-dic-14	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	15		6		3			3								09-ene-13	20-dic-13	documentos en custodia/ remitidos



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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 Autonomos
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 2013.	Oficios	10			10											27-feb-14	31-mar-14	Oficios emitidos/ sujetos fiscalizados con recomendaciones
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2013, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	10				10										07-abr-14	15-abr-14	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	10				10										21-abr-14	25-abr-14	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-14	14-nov-14	Recomendaciones con valor agregado/ total de observaciones.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO	REALIZADO/PROGRAMADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas	Documento	50			50											08-ene-14	31-mar-14	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 2013)	Integración de expedientes	10	10													08-ene-14	19-dic-14	expedientes realizados/ programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	10		10												03-feb-14	20-mar-14	análisis realizado / programado
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de info	Multa	N/D														03-feb-14	19-dic-14	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	10			10											01-feb-14	28-feb-14	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	10			10											03-feb-14	29-ago-14	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														04-mar-14	30-sep-14	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	Cédulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D												10		03-feb-14	14-nov-14	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														03-feb-14	30-sep-14	suministros realizados/ procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	N/D																actas realizadas/ auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	10											10			01-sep-14	23-sep-14	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	10														02-sep-14	23-sep-14	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														22-sep-14	30-sep-14	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	10													10	20-oct-14	04-nov-14	suministros realizados/ observaciones determinadas



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D														22-oct-14	05-nov-14	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 SIGAS	N/D														23-oct-14	10-nov-14	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	10												10	03-feb-14	19-dic-14	expedientes de auditorías concluidas/ auditorías programadas	
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	10												10	01-dic-14	19-dic-14	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	10												10	17-nov-14	19-dic-14	oficios realizados/ documentación original a remitir	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2015	Programa	1										1			01-oct-14	15-oct-14	documento realizado/ requerido	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA 2014	Oficios	4				1			1				1	1	08-ene-14	19-dic-14	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	25		10		5			5				5		09-ene-14	20-dic-14	documentos en custodia/ remitidos	



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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
1.1.2.4.1.01	Presentar un informe trimestral del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1			1			1			13/01/14	15/10/14	Informes realizados/ Informes programados
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2015.	Programa	1										1			08/10/14	10/10/14	POA Realizados/Programados
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor General los Programas de Auditoría para la fiscalización de la Cuenta Pública 2013.	Programa	25	25												13/01/14	05/02/14	Programas realizados/Programados
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			13/01/14	15/10/14	Informes realizados/Informes 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	25				4	4	4	4	4	5				15/04/14	12/09/14	Pliegos autorizados/Pliegos 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	25									3	16	6		22/09/14	03/11/14	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	25												25	09/12/14	20/12/14	Dictámenes realizados/Dictámenes 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*													01/01/14	31/12/14	Participaciones realizadas/Participaciones Programadas

*N/D - No definidos.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría 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																			
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	1			1				1						13/01/14	15/10/14	Informe realizado/ Informe programado
1.1.2.4.1.02	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	13	13													13/01/14	17/01/14	Oficios de asignación realizados/ Oficios de asignación programados.
1.1.2.4.1.03	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres de ejercicio para definir las obras que se auditarán.	Oficio	25	25													20/01/14	31/01/14	Oficios realizados/ Oficios programados.
1.1.2.4.1.04	Recepción de los cierres de ejercicio.	Archivo y documento	25	20	5												27/01/14	05/02/14	Archivos y documentos recibidos/ Archivos y documentos programados.
1.1.2.4.1.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	1													20/01/14	31/01/14	Compendio integrado/Compendio programado.
1.1.2.4.1.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	1		1											20/01/14	04/04/14	Guía realizada/ Guía programada.
1.1.2.4.1.07	Elaboración del PAA (definición de la muestra de auditoría).	Programa de auditoría	25	10	15												28/01/14	01/02/14	Programas de auditoría realizados/ Programas de auditoría programados.
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (detalle de la muestra de auditoría).	Programa específico de auditoría	25	10	15												27/01/14	07/02/14	Programas específicos de auditoría realizados/ Programas específicos de auditoría programados.
ETAPA DE DESARROLLO																			
1.1.2.4.1.09	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	25			25											10/03/14	31/03/14	Órdenes de auditoría entregadas/ órdenes de auditoría programadas.
1.1.2.4.1.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	25			16	9										17/03/14	07/04/14	Oficios de recepción entregados/ Oficios de recepción programados.
1.1.2.4.1.11	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	400			60	60	60	60	60	50	50					17/03/14	05/09/14	Obras fiscalizadas/ Obras programadas.



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría 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		
1.1.2.4.1.12	Supervisión de las auditorías.	Cédula de supervisión	25			4	3	4	3	4	3	4					17/03/14	05/09/14	Expedientes de supervisión integrados/ Expedientes de supervisión programados.	
ETAPA DE RESULTADOS																				
1.1.2.4.1.13	Elaboración del proyecto Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	25				4	4	4	4	4	5					11/04/14	12/09/14	Oficios y archivos realizados/ Oficios y archivos programados.	
1.1.2.4.1.14	Notificación de los Pliegos de Observaciones y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	25				4	4	4	4	4	5					25/04/14	30/09/14	Pliegos notificados/ Pliegos programados.	
1.1.2.4.1.15	Recepción y análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de Solventación	25					4	4	4	4	4	5				19/05/2014	20/10/14	Oficios de solventación entregado/ Oficios de solventación programados.	
1.1.2.4.1.16	Elaboración del proyecto del Informe del Resultado.	Informe de Resultado	25										3	16	6		22/09/14	03/11/14	Informe de resultado elaborado/ Informe de resultado programado.	
1.1.2.4.1.17	Notificación del Informe del Resultado al sujeto fiscalizado.	Oficio	25												25		17/11/14	28/11/14	Oficios entregados/ Oficios programados.	
1.1.2.4.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	oficio con opinión técnica	N/D*														04/11/14	20/12/14	Opiniones emitidas/ Opiniones requeridas	
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES																				
1.1.2.4.1.19	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	25													5	20	04/11/14	20/12/14	Expedientes Integrados/ Expedientes programados.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Evaluación de 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 REALIZADO/PROGRAMADO		
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO	
1.1.2.4.1.01	Planeación de Auditorías	Documento	34		34												06-ene-14	28-feb-14	documentos realizados / documentos programados
1.1.2.4.1.02	Elaborar orden de auditoría a los entes que se auditarán	Oficios	34			34											01-mar-14	29-ago-14	oficios generados / oficios programados
1.1.2.4.1.03	Evaluar la información de la cuenta pública	Documento	34			17	17										01-mar-14	30-abr-14	documentos realizados / documentos programados
1.1.2.4.1.04	Solicitar información faltante a los entes auditados	Oficios	34				34										01-abr-14	30-abr-14	oficios generados / oficios programados
1.1.2.4.1.05	Desahogo de los procedimientos y elaboración de cédula de auditoría	Cédulas de Trabajo	34							14		20					01-abr-14	15-sep-14	cédulas de auditoría generadas / cédulas de auditoría programadas
1.1.2.4.1.06	Visitas domiciliarias a los entes para medir impacto	Expediente	34						10	10	7	7					01-may-14	29-ago-14	expedientes integrados / expedientes programados
1.1.2.4.1.07	Elaboración del Pliego de Observaciones	Documento	34										34				18-ago-14	29-sep-14	documentos realizados / documentos programados
1.1.2.4.1.08	Elaboración del Programa Operativo Anual	Documento	1											1			07-oct-14	10-oct-14	documentos realizados / documentos programados
1.1.2.4.1.09	Elaborar el documento de finanzas públicas	Documento	1												1		01-oct-14	07-nov-14	documentos realizados / documentos programados
1.1.2.4.1.10	Revisión de las solventaciones, efectuar las determinaciones de las observaciones y elaborar el informe de auditoría	Informes	34												34		22-oct-14	07-nov-14	informes realizados / informes programados
1.1.2.4.1.11	Integración de expedientes de auditoría	Expediente	34													34	20-nov-14	19-dic-14	expedientes integrados / expedientes programados



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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	68	34	34												Enero	Febrero	Documentos revisados/programados
1.1.2.4.1.02	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización.	Expediente	34	17	17												Enero	Febrero	Expedientes integrados/programados
1.1.2.4.1.03	Análisis general de los sujetos a fiscalizar.	Documento	34			34											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	34			34											Marzo	Marzo	Documentos formulados/programados
1.1.2.4.1.06	Formulación de los Programas Específicos de Auditoría.	Documento	34			34											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	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
1.1.2.4.1.09	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS.	Suministro de información	N/D																Suministros realizados/procedimientos aplicados
1.1.2.4.1.10	Emisión de los Pliegos de Observaciones y Recomendaciones.	Documento	34						10	10	14						Mayo	Agosto	Pliegos formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.11	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos fiscalizados.	Documento	34											17	17		Octubre	Noviembre	Solventaciones analizadas/recibidas
1.1.2.4.1.12	Emisión de los Informes de Resultados.	Documento	34											17	17		Octubre	Noviembre	Informes formulados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.13	Integración de los expedientes de auditoría.	Expediente	34												18	16	Noviembre	Diciembre	Expedientes integrados/auditorías ejecutadas
1.1.2.4.1.14	Entrega de los expedientes de auditoría al Archivo General.	Oficio	34													34	Diciembre	Diciembre	Oficios generados/programados
1.1.2.4.1.15	Elaboración del Programa Operativo Anual 2014	Documento	1											1			Octubre	Octubre	Documento formulado/programado
1.1.2.4.1.16	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 2014

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:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS												FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO		TÉRMINO
1.1.2.3.3.01	Brindar a las áreas del Órgano que así lo requieran, la orientación jurídica pertinente para los planteamientos que formulen	Nota informativa	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Notas informativas elaboradas
1.1.2.3.3.02	Ofrecer a las áreas auditoras del Órgano, cuando lo soliciten, el encauzamiento jurídico apropiado para la realización de los actos materia de las auditorías, visitas e inspecciones que se practiquen	Nota informativa	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Notas informativas elaboradas
1.1.2.3.3.03	Investigaciones que siendo competencia del Auditor General impliquen enfoques jurídicos	Nota informativa	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Notas informativas elaboradas
1.1.2.3.3.04	Ofrecer cuando se requiera, los criterios a seguir ante una ambigüedad en las normas jurídicas que regulen el funcionamiento del órgano.	Nota informativa	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Notas informativas elaboradas
1.1.2.3.3.05	Apoyar la apertura de las Auditorías.	Apertura de auditorías con apoyo	N/D	—	—	—	—	—	√	√	√	—	—	—	—	01/05/2014	31/07/2014	Apertura de auditorías con apoyo
1.1.2.3.3.06	Revisar los aspectos legales contenidos en los proyectos de pliego de observaciones formulados por las áreas de auditoría.	Proyectos de pliego revisados	N/D	—	—	—	—	—	—	√	√	√	—	—	—	01/07/2014	30/09/2014	Proyectos revisados/revisados
1.1.2.3.3.07	Aclaración de los resultados con los entes auditados.	Actas	N/D	—	—	—	—	—	—	—	—	√	√	√	—	01/08/2014	31/10/2014	Actas/elaboradas
1.1.2.3.3.08	Revisar los aspectos legales contenidos en el proyecto de Informe de la Revisión.	Informe de resultados	N/D	—	—	—	—	—	—	—	—	—	√	√	—	15/10/2014	15/11/2014	Informe de resultados/revisados
1.1.2.3.3.09	Elaborar los reportes del estado de las actividades con motivo de este programa, en las que interviene la Unidad Jurídica.	Informe de avance	4	—	—	1	—	—	1	—	—	1	—	—	1	31/03/2014	19/12/2014	Informe de Avance presentado/programado
1.1.2.3.3.10	Expedición de constancias de no inhabilitación	Constancias expedidas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Constancias/expedidas
1.1.2.3.3.11	Publicidad del Registro de Servidores Públicos a los sujetos obligados y al público en general mediante información contenida en tríptico	Oficio de remisión		√	√	√	√	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	30/04/2014	Oficio/remitido
1.1.2.3.3.12	Emisión y envío de oficios solicitando información a los entes públicos, referente al personal que integra su plantilla	Oficios de solicitud		√	√	√	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/03/2014	oficio/solicitado
1.1.2.3.3.13	En su caso; promoción de procedimientos a los entes que no atiendan la solicitud de información	Oficio que promueve	N/D	—	—	—	√	√	√	—	—	—	—	—	—	01/04/2014	30/06/2014	oficio/enviado
1.1.2.3.3.14	Registro de la información enviada en cumplimiento a lo solicitado	Actualización del registro	N/D	—	—	—	—	—	√	√	√	—	—	—	—	01/06/2014	30/08/2014	registro actualizado
1.1.2.3.3.15	Captura de los servidores públicos sancionados en los diversos sujetos obligados o en su caso, requerir su actualización	Registro actualizado	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	registro actualizado
1.1.2.3.3.16	Formulación del Programa Operativo Anual a operar en el año 2015	Proyecto de POA	N/D	—	—	—	—	—	—	—	—	—	√	—	—	01/10/2014	15/10/2014	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

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

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CALENDARIZACIÓN DE METAS													FECHAS ESTIMADAS		INDICADOR DE CUMPLIMIENTO	
			ANUAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	INICIO	TÉRMINO		
1.1.2.4.3.01	Inicio de procedimientos administrativos y resarcitorios 2011	Sujetos fiscalizados	12	4	4	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/03/2014	Sujetos fiscalizados iniciados/programado
1.1.2.4.3.02	Inicio de procedimientos administrativos y resarcitorios 2012	Sujetos fiscalizados	36	—	—	—	5	4	5	4	2	5	4	5	2	—	01/04/2014	19/12/2014	Sujetos fiscalizados iniciados/programado
1.1.2.4.3.03	Notificación respectiva de todo tipo de documentos que se requiera	Actas de notificación	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Actas elaboradas/elaboradas
1.1.2.4.3.04	Desahogo de audiencias de los procedimientos 2011 y 2012	Actas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Actas elaboradas/elaboradas
1.1.2.4.3.05	Acuerdos de trámite y desahogo de diligencias probatorias en procedimientos 2011 y 2012	Acuerdos y actas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Acuerdos y actas elaboradas/elaboradas
1.1.2.4.3.06	Elaboración de proyectos de resolución del ejercicio 2007	Resoluciones firmadas	9	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/01/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.07	Elaboración de proyectos de resolución del ejercicio 2008	Resoluciones firmadas	48	48	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/01/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.08	Elaboración de proyectos de resolución del ejercicio 2009	Resoluciones firmadas	67	26	41	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/01/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.09	Elaboración de proyectos de resolución del ejercicio 2010	Resoluciones firmadas	324	—	42	83	83	83	33	—	—	—	—	—	—	—	01/02/2014	30/06/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.10	Substanciación de diligencias por desahogar de procedimientos 2009 y 2010, hasta la emisión de la resolución	Resoluciones firmadas	130	—	—	—	—	—	50	80	—	—	—	—	—	—	01/06/2014	31/07/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.11	Elaboración de proyectos de resolución del ejercicio 2011	Resoluciones firmadas	N/D	—	—	—	—	—	—	—	—	—	√	√	√	√	01/09/2014	19/12/2014	Resoluciones firmadas/elaboradas
1.1.2.4.3.12	Ejecución de resoluciones administrativas 2007	Expedientes ejecutados	9	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/01/2014	Expedientes ejecutados/programados
1.1.2.4.3.13	Ejecución de resoluciones administrativas 2008	Expedientes ejecutados	71	23	33	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/03/2014	Expedientes ejecutados/programados
1.1.2.4.3.14	Ejecución de resoluciones administrativas 2009	Expedientes ejecutados	49	—	—	16	33	—	—	—	—	—	—	—	—	—	01/03/2014	30/04/2014	Expedientes ejecutados/programados
1.1.2.4.3.15	Ejecución de resoluciones administrativas 2010, 2011 y 2012	Expedientes ejecutados	N/D	—	—	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	—	01/05/2014	19/12/2014	Expedientes ejecutados/ejecutados
1.1.2.4.3.16	Resolución de recursos presentados en ejercicios anteriores	Resoluciones firmadas	120	50	64	6	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	06/01/2014	31/03/2014	Resoluciones firmadas/programadas
1.1.2.4.3.17	Admisión de recursos de reconsideración que se interpongan	Acuerdos	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Acuerdos/acuerdos elaborados
1.1.2.4.3.18	Admisión de recursos de inconformidad que se interpongan	Acuerdos	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Acuerdos/acuerdos elaborados
1.1.2.4.3.19	Elaboración de resoluciones de los recursos de reconsideración interpuestos	Resoluciones firmadas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Resoluciones firmadas/firmadas
1.1.2.4.3.20	Elaboración de resoluciones de los recursos de inconformidad interpuestos	Resoluciones firmadas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Resoluciones firmadas/firmadas
1.1.2.4.3.21	Admisión de los recursos derivados de la imposición de multas	Acuerdo	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Acuerdos/acuerdos elaborados
1.1.2.4.3.22	Resoluciones de los recursos derivados de la imposición de multas	Resoluciones firmadas	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—	06/01/2014	19/12/2014	Resoluciones firmadas/firmadas



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Proceso de responsabilidades	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados 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	
1.1.2.4.3.23	Contestación a los juicios de nulidad relacionados con la impugnación de actos definitivos	Juicios contestados	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Juicios contestados/solicitados
1.1.2.4.3.24	Dar cumplimiento a los requerimientos de sentencias del Tribunal de Justicia Administrativa en los juicios de nulidad	Requerimientos atendidos	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Requerimientos atendidos/solicitados
1.1.2.4.3.25	Rendir informe con justificación en los amparos indirectos	Informes con justificación	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Informes con justificación/solicitados
1.1.2.4.3.26	Atención a los amparos directos	Amparos atendidos	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Amparos atendidos/presentados
1.1.2.4.3.27	Verificar los informes semestrales emitidos por la secretaría de Administración y Finanzas relativos al procedimiento administrativo de ejecución	Informes recibidos	2	—	—	—	—	—	—	1	—	—	—	—	—	1	30/06/2014	19/12/2014	Oficios recibidos/programados
1.1.2.4.3.28	Integración en archivo electrónico de las actuaciones de la totalidad de los expedientes 2011 para efectos de la Ley de Transparencia	Archivos electrónicos	N/D	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	06/01/2014	19/12/2014	Archivos electrónicos/
1.1.2.4.3.29	Elaboración de los informes de estado que guardan el desahogo de los procedimientos de responsabilidades	Informe	4	—	—	1	—	—	—	1	—	—	1	—	—	1	31/03/2014	19/12/2014	Informe/programado



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
Órgano de Fiscalización Superior

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

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		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 informático.	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 2014

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:	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	
1.1.2.3.4.15	Servidores Instalación de sistemas operativos y software.	Servicio	1	1													Enero	Enero	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.16	Servidores Configuración, Mantenimiento y Monitoreo.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.17	Seguridad Digital Instalación y reingeniería.	Servicio	1	1													Enero	Enero	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.18	Seguridad Digital Configuración, Mantenimiento, Control de usuarios, monitoreo de ataques y monitoreo de enlaces a internet.	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.19	Soporte Técnico Equipos Mantenimiento preventivo, mantenimiento correctivo	Servicio	100% de las solicitudes														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/solicitados
1.1.2.3.4.20	Redes de Comunicación Configuración, Mantenimiento y Monitoreo Nodos, Switch y Puntos de Accesos Inalámbricos	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos
1.1.2.3.4.21	Soporte Técnico Usuarios Capacitación y asesoría operativa a usuarios, uso de la red local y de sistemas, apoyo en eventos.	Servicio	100% de los requeridos														Enero	Diciembre	Servicios atendidos/requeridos