

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

| I. Fiscalización de Cuenta Pública. Ejercicio Fiscal 2011.  |  |                 |                 |   |   |
|---|--|-----------------|-----------------|---|---|
| Actividad General   | Actividad Específica   | Inicio          | Termino         | Marco Legal   | Responsable   |
| a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.   | Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.                | 2011            | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.   | Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.                | 2011            | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| c). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.                    | Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.  | Enero 2012      | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero (Carlos Pozos)                                  |
| d). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado                        | Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.  | Marzo 2012      | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero (Carlos Pozos)                                  |
| e) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Organismos Operadores de Agua                                  | Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.                | 2011            | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| f). Fiscalizar la cuenta pública de los Institutos, Comités o Patronatos de Ferias de los municipios. | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2011 conforme al programa de trabajo     | 2011            | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE          | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| g). Informe de Auditorías del Ejercicio Fiscal 2011, de las entidades fiscalizadas.                   | Entregar informes y pliegos de observaciones. Emitir acciones y recomendaciones  | Julio 2012      | Agosto 2012     | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículo 24 LFSE                | Auditor Superior (Cristina González)  |
| h). Informe del Resultado.  | Entregar por conducto de la Comisión de Hacienda al Congreso del Estado los Informes del Resultado de las entidades fiscalizadas | Septiembre 2012 | Septiembre 2012 | Art. 33 fracción XXXIX de la CPELSC; artículo 34 de la LFSE | Auditor Superior (Cristina González)  |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

| II. Auditoría al Desempeño.   |  |          |                 |  |  |
|---|--|----------|-----------------|--|--|
| Actividad General   | Actividad Especifica   | Inicio   | Termino         | Marco Legal  | Responsable                                |
| a) Evaluación del Avance de la Gestión Financiera 2012                      | Análisis del flujo contable de los ingresos y egresos; avance físico y financiero de los programas de obra; y deuda pública y plantilla de personal (Orden Estatal y Municipal)  | Julio 31 | Septiembre 13   | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 9, 15 y 17 LFSE    | Auditor Especial Financiero (Carlos Pozos) |
| b) Evaluación al Desempeño  | Evaluación de consistencia y resultados a los entes auditables<br>SED de los servicios municipales <ul style="list-style-type: none"> <li>Validación de formatos de capacitación de información</li> <li>Elaboración de línea base</li> <li>Evaluación de indicadores</li> </ul> SED de los fondos de aportación federal <ul style="list-style-type: none"> <li>Elaboración de arboles de problemas</li> <li>Elaboración de arboles de objetivos</li> <li>Elaboración del marco lógico</li> <li>Elaboración de microfichas</li> <li>Elaboración y validación de formatos de capacitación de información</li> <li>Elaboración de línea base</li> <li>Evaluación de indicadores</li> </ul> | 2011     | Septiembre 2012 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 17, 18 y 19 LFSE   | Auditor Especial Financiero (Carlos Pozos) |
| III. Comisión de Hacienda y Presupuesto.                                    |  |          |                 |  |  |
| Actividad General   | Actividad Especifica   |          |                 | Marco Legal  | Responsable                                |
| a) Informe del ejercicio del presupuesto del OSAFIG y avance de auditorías. | Informe detallado de la aplicación del presupuesto aprobado para el OSAFIG y el de avance de auditorías.   |          |                 | Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 83, fracción XVIII LFSE | Auditor Superior (Cristina González)       |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

| b) Informe del estado que guarde la solventación de observaciones y acciones por parte de las entidades fiscalizadas. | Seguimiento de observaciones de los entes fiscalizados al 01 de mayo y al 01 de noviembre.   |       |       | Art. 116 fracción I<br>CPELSC; Art. 36<br>LFSE                               | Auditor Superior<br>(Cristina González)   |
|---|--|-------|-------|--|---|
| c) Iniciativas de Ley   | Adecuación al marco legal de la Gestión por Resultados (GpR), Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)   |       |       | CPEUM, CPELSC,<br>LPGPEC, LFS y<br>LFPRH                                     | Auditor Superior, Unidad<br>Asuntos Jurídicos,<br>(Cristina González, Jesús<br>Silva)                                     |
| <b>IV. Estudios y Desarrollo.</b>   |  |       |       |  |   |
| Actividad General   | Actividad Específica   |       |       | Marco Legal  | Responsable   |
| a). Procedimientos de auditoría a Gobierno del Estado   | a) Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría.<br>b) Documentar procesos de auditoría para su posible certificación.  | Enero | Enero | Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE | Auditor Superior y supervisores<br>(Cristina González)  |
| b). Procedimientos de auditoría a municipios  | a) Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría.<br>b) Documentar procesos de auditoría para su posible certificación.  | Enero | Enero | Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE | Auditor Superior y supervisores<br>(Cristina González)  |
| c). Procedimientos de auditoría a organismos autónomos  | a) Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría.<br>b) Documentar procesos de auditoría para su posible certificación.  | Enero | Enero | Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE | Auditor Superior y supervisores<br>(Cristina González)  |
| d) Armonización Contable para el Estado de Colima   | Talleres para implementación del Sistema Automatizado para Contabilidad Gubernamental y Sistema Armonizado de Nomina a Organismos Públicos Descentralizados del Estado, Autónomos Estatales, Poderes del Estado, DIF Estatal, Organismos Operadores de Agua, DIF y | 2011  | 2012  | Art. 116 fracción I<br>CPELSC Art. 17,<br>inciso c), fracción II<br>LFSE     | Auditor Superior, Unidad<br>Administrativa, Depto.<br>Informática<br>(Cristina González, Rafael<br>Ruiz, Héctor Camberos) |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

|  |   |               |                |  |  |
|--|---|---------------|----------------|--|--|
|  | Descentralizados municipales.   |               |                |  |  |
| e) Estudio y Análisis del Impuesto Predial en los 10 Municipios. | a). Análisis Legislativo.<br>b). Diagnóstico de la Gestión de Operación<br>c) Actualización de información  |               |                | Art. 116 fracción I<br>CPELSC Art. 17,<br>inciso c), fracción II<br>LFSE                                   | Auditor Superior<br>(Cristina González)  |
| f) Elaboración de Manuales.                                      | a) Reglamento del proceso de Entrega Recepción de las Dependencias<br>b) Reglamento Interior sobre control de documentos y archivo<br>c) Introducción a fiscalización por medios informáticos.<br>d) Manual Municipal para el ejercicio de recursos del Ramo 33   |               |                | Art. 116 fracción I<br>CPELSC; Art. 17,<br>inciso c), fracción<br>II; y 83 fracciones V<br>y VI de la LFSE | Auditor Superior, Unidad<br>Asuntos Jurídicos,<br>Recursos Federalizados<br>(Cristina González, Jesús<br>Silva, Hermes Cárdenas) |
| g) Sistematización Integral (desarrollo de software)             | a) sistematizar procedimientos de auditoría<br>b) evaluación de indicadores para Órgano Superior<br>c) evaluación de indicadores de gestión para entidades de Orden Estatal (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo y Poder Judicial) y de Orden Municipal (ayuntamientos y organismos operadores de agua)<br>d) evaluación de indicadores del desempeño para entidades de Orden Estatal (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo y Poder Judicial) y de Orden Municipal (ayuntamientos y organismos operadores de agua) |               |                | Art. 116 fracción I<br>CPELSC; Art. 17,<br>inciso c), fracción<br>II; y 83 LFSE                            | Auditor Superior,<br>Departamento de<br>Informática<br>(Cristina González, Héctor<br>Camberos, Marco Vargas)                     |
| <b>V. Programa Coordinación con ASF.</b>                         |   |               |                |  |  |
| <b>Actividad General</b>   | <b>Actividad Específica</b>   | <b>Inicio</b> | <b>Termino</b> | <b>Marco Legal</b>   | <b>Responsable</b>   |
| <b>FISCALIZACION</b>   |   |               |                |  |  |
| a) Auditoria de Recursos Federales                               | Fiscalización a las entidades solicitadas por la Auditoria Superior de la Federación.   | Enero         | Septiembre     | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM;<br>Art. 116 fracción I<br>CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE                  | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública<br>(Carlos Pozos y Ruperto Cruz)   |
| b) Informes de Auditoria   | Remitir a la Auditoria Superior de la Federación con base a sus lineamientos  | Enero         | Septiembre     | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM;<br>Art. 116 fracción I<br>CPELSC; Arts. 15 y                          | Auditor Superior<br>(Cristina González)  |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

|   |   |            |            | 17 LFSE   |   |
|---|---|------------|------------|---|---|
| <b>EJERCICIO DE RECURSOS</b>  |   |            |            |   |   |
| c) Informe Ejecutivo Anual  | Presentar el informe ejecutivo anual del ejercicio de los recursos PROFIS 2011.   | Enero      | Enero      | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE | Auditoría Recursos Federalizados, Unidad Administrativa (Luis Rosas, Rafael Ruiz) |
| d) Informes trimestrales del ejercicio de los recursos del PROFIS 2012.   | Presentar los informes trimestrales de aplicación del recurso PROFIS 2011 a más tardar el 25 de abril, 21 de julio y 24 de agosto correspondientes al primero, segundo y tercer trimestre de 2011. El cuarto trimestre será presentado en enero de 2013.  | Abril 2012 | Enero 2013 | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE | Auditoría Recursos Federalizados, Unidad Administrativa (Luis Rosas, Rafael Ruiz) |
| <b>CAPACITACIÓN</b>   |   |            |            |   |   |
| e) Capacitación convenida con la ASF.   | a) Temas y fecha de acuerdo con el programa de capacitación del Instituto de Capacitación y Desarrollo de las Entidades de Fiscalización Superior ICADEFIS de la ASF  |            |            | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE | Auditoría Recursos Federalizados, Unidad Administrativa (Luis Rosas, Rafael Ruiz) |
| f) Programa de Capacitación a Entidades Fiscalizables   | a) Orden Estatal (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo y Poder Judicial)<br>b) Orden Municipal (honorables ayuntamientos del Estado)<br>c) Organismos Autónomos y Organismos Públicos Descentralizados del Estado   |            |            | Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE | Auditoría Recursos Federalizados, Unidad Administrativa (Luis Rosas, Rafael Ruiz) |
| <b>VI. Programa Coordinación con ASOFIS.</b>  |   |            |            |   |   |
| Actividad General   | Actividad Especifica  |            |            | Marco Legal   | Responsable   |
| a). Coordinación con la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y con las Entidades de Fiscalización Superior de las Legislaturas Locales (EFSLL) | Participación en la Asamblea Nacional de ASOFIS<br>Participación y colaboración en el Sistema Nacional de Fiscalización<br>Colaboración en los trabajos de investigación realizados por las vicepresidencias y los grupos regionales de la ASOFIS<br>Trabajo permanente con la región del Grupo IV (Aguascalientes, Colima, Jalisco y Nayarit). |            |            | Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17 LFSE   | Auditor Superior (Cristina González)  |
| <b>VII. Programa Administrativo.</b>  |   |            |            |   |   |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

| Actividad General                             | Actividad Especifica  | Inicio | Termino.  | Marco Legal   | Responsable  |
|---|---|--------|-----------|---|--|
| a) Administración.                            | Control y registro de sistemas, contabilidad, presupuesto, nomina, control patrimonial, control de archivo y obligaciones fiscales. | Enero  | Diciembre | Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 17, inciso c), fracción V y 90 fracción IV de la LFSE                        | Unidad Administrativa (Rafael Ruiz)                                      |
| b) Implementación de sistemas informáticos.   | De contabilidad y control patrimonial para cumplimiento de la disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.        | Enero  | Diciembre | Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción V LFSE  | Unidad Administrativa (Rafael Ruiz)                                      |
| c) Atender disposiciones generales del CONAC. | Hacer adecuaciones al sistema contable para cumplir con la normativa de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.               | Enero  | Diciembre | Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción V LFSE  | Unidad Administrativa (Rafael Ruiz)                                      |
| d) Perfil de puestos                          | Elaboración del reglamento interior y definición de los perfiles de puestos.  | Enero  | Abril     | Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 17, inciso c), fracción V; 83 fracciones V y VI, y 90 fracción IV de la LFSE | Auditor Superior, Unidad Administrativa (Cristina González, Rafael Ruiz) |

### VIII. Fiscalización de Cuenta Pública. Ejercicio Fiscal 2012.

| Actividad General   | Actividad Especifica   | Inicio       | Termino.        | Marco Legal  | Responsable   |
|---|--|--------------|-----------------|--|---|
| a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.     | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorias de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorias de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública (Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| c). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial.          | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorias de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa            | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos              | Auditor Superior (Cristina González)  |

## PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2012

|  |  |              |                 |  |  |
|--|--|--------------|-----------------|--|--|
| Supremo Tribunal de Justicia.  | de trabajo   |              |                 | 15 y 17 LFSE                                       |  |
| d). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo.<br>H. Congreso del Estado                    | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE | Auditor Superior<br>(Cristina González)  |
| e) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Organismos Operadores de Agua                                 | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública<br>(Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |
| f) Fiscalizar la cuenta pública de los Institutos, Comités o Patronatos de Ferias de los municipios. | Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo | Octubre 2012 | Septiembre 2013 | Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE | Auditor Especial Financiero y de Obra Pública<br>(Carlos Pozos y Ruperto Cruz) |

AUTORIZÓ



C.P.C.A. MARIA CRISTINA GONZÁLEZ MÁRQUEZ  
Auditor Superior del Estado