

## **INFORME DE ACTIVIDADES 2010**

---

**ENERO DE 2011**

“2011, Año de la Libertad de Expresión en Colima.”

**PRESENTACIÓN:**

El Informe de Actividades del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental de Estado (OSAFIG), correspondiente al año 2010, fue entregado a la Comisión de Hacienda Presupuesto y Fiscalización de los Recursos Públicos del H. Congreso del Estado, en cumplimiento de la obligación estipulada en el artículo 116, fracción VII, de la Constitución Política del Estado Libre y soberano de Colima, y artículo 76, fracciones, VIII y X, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado.

**PROGRAMA ESTRATÉGICO ANUAL DE ACTIVIDADES 2011:**

El Programa Estratégico Anual de Actividades 2011 fue aprobado por el Auditor Superior del Estado con la facultad conferida en el artículo 83, fracción IV, de la Ley de Fiscalización Superior del Estado, y define las acciones y actividades que el OSAFIG realizará en un año de gestión. Las actividades a realizar son las siguientes:

PROGRAMA	ACTIVIDADES	
	GENERALES	ESPECIFICAS
Cuentas Públicas	Reuniones de trabajo con la Comisión de Hacienda y Presupuesto, del H. Congreso del Estado, para la presentación de los resultados de auditoría.	<p>Entrega de los informes de resultados en la fiscalización a las cuentas públicas semestrales 2009 de los Gobiernos Municipales y Estatal, formalizada en mayo de 2010.</p> <p>En total se entregaron a la comisión del H. congreso del Estado, 11 informes semestrales de auditoría de las cuentas públicas del segundo semestre del ejercicio fiscal 2009.</p> <p>El Congreso del Estado emitió el Decreto de conclusión de la Cuenta Pública del segundo semestre del ejercicio fiscal 2010.</p>
Capacitación	Participación en la Capacitación Profesional Continua del personal del OSAFIG.	<p><b>Capacitación al personal del OSAFIG en las modalidades de cursos no presenciales (vía internet) y presenciales.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Taller de Redacción y Ortografía para la elaboración del Informe de Auditoría</li> <li>2. Elementos para la Planeación y Ejecución de las Auditorías.</li> <li>3. Elementos de las Auditorías a los Procesos de Adquisiciones</li> <li>4. Elementos para la Práctica de la Auditoría de Desempeño</li> <li>5. Planeación, Programación y Presupuestación de la Gestión Pública</li> <li>6. Liderazgo Situacional en las EFSLL</li> <li>7. Comunicación asertiva</li> <li>8. Motivación personal y trabajo en Equipo</li> </ol> <p><b>Participación del personal en cursos Regionales.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bitácora Electrónica (Chiapas)</li> <li>2. ACL Básico (Colima)</li> <li>3. ACL Intermedio (Michoacán)</li> </ol> <p><b>Participación del personal en capacitación voluntaria por internet.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tutores virtuales 2010.</li> </ol>

		<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Transparencia y Acceso a la Información Pública (IFAI)</li> <li>3. Responsabilidades de los Servidores Públicos: Ámbito Federal y Estatal 2010</li> </ol>
<b>Informes de Actividades</b>	Presentación de informes trimestrales de actividades, avance de auditorías y aplicación del presupuesto del OSAFIG	Fueron entregados a la Comisión de Hacienda y Presupuesto los informes trimestrales de actividades, avance de auditorías y aplicación del presupuesto. Así como el Informe anual que se entrega anexo a este documento.
<b>Auditoria entre Pares</b>	Reunión de Protocolo con motivo de la Revisión entre Pares practicada al OSAFIG.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Revisión tuvo como base, la verificación de los procesos aplicados en las áreas de auditoría, jurídico, administrativo y de informática.</li> <li>2. Las actividades de revisión fueron por tres días y estuvieron a cargo de las entidades de fiscalización de Jalisco, Michoacán, Estado de México, Nuevo León, Baja California Sur, Aguascalientes, Guanajuato, Zacatecas y Puebla.</li> <li>3. Esta actividad fortalece la fiscalización de los recursos públicos.</li> <li>4. Garantiza a la ciudadanía, mediante la fiscalización superior, que los recursos públicos son utilizados con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez.</li> <li>5. El OSAFIG en la quinta entidad de fiscalización, a nivel nacional, que participa en el programa de revisión entre pares como sujeto fiscalizador. Le anteceden los Órganos de Fiscalización del Estado de México, Puebla, Veracruz y Zacatecas.</li> </ol>
<b>Paquete Fiscal 2011</b>	Participación en diversas reuniones	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Análisis de los Proyectos de Leyes de Ingresos de los Gobiernos Municipales</li> <li>2. Análisis de los Proyectos Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado.</li> </ol>
<b>Comisiones de Agua</b>	Análisis de las cuotas y tarifas de los organismos operadores de agua potable.	<p>Exposición de problemática financiera de los organismos.</p> <p>Problemática de los organismos: bajo nivel de cobro, costos crecientes (energía eléctrica, nomina, mantenimiento).</p> <p>Acuerdos: las comisiones presentaran la información suficiente para justificar las modificaciones a las cuotas y tarifas de agua.</p>

**OTRAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN:**

***Implementación del sistema de contabilidad y manejo de recursos humanos.***

Para llevar el registro contable y los controles presupuestales de los recursos financieros del ejercicio fiscal 2010, fue necesaria la implementación de un sistema de contabilidad que considerara elementos necesarios como la conformación de un presupuesto basado en resultados y que los programas elaborados reflejaran financieramente el gasto ejercido en cada uno de ellos, así como la posibilidad de ir adecuando las nuevas cuentas contables contempladas por el Consejo Nacional de Armonización Contable y que estas, a su vez, permitan la armonización de la contabilidad de la institución con los requerimientos nacionales.

***Inversión en instalaciones y adecuaciones al inmueble.***

De acuerdo a las necesidades propias de la institución y del personal que en ella labora, fue requerida la habilitación de espacios para auditores, dada la relevancia del trabajo que desempeñan. Para ello, se adecuaron dos salas y se inicio una tercera para brindar a los

auditores un espacio digno para la realización de sus actividades profesionales. Con la adecuación de estos espacios, se tendrá la capacidad de atender en las propias instalaciones los cursos de capacitación en sus modalidades presencial y no presencial, de acuerdo a la normativa de la Auditoría Superior de la Federación.

***(Habilitación área de auditores PROFIS)***



*Equipada con mobiliario, sillas ejecutivas, archiveros, aire acondicionado, equipo de cómputo, impresoras, pantalla para proyector, telefonía y red al sistema informático.*

***(Habilitación área de capacitación)***



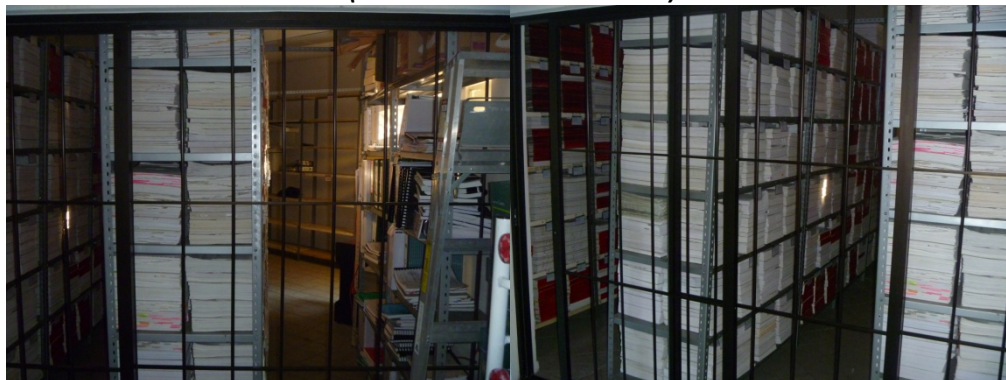
*Equipada con proyector, pantalla para proyectar, aire acondicionado y mobiliario adecuado para recibir capacitación y atender reuniones de trabajo con capacidad hasta de veinticinco personas.*

Para salvaguardar el archivo documental de auditoría y papeles de trabajo de ejercicios anteriores, se habilitaron dos espacios específicos para el resguardo de dicha documentación.

Para proteger tanto los papeles de archivo, como toda la información propis del Órgano almacenada en estorbosos recopiladores y cajas de archivo de gran tamaño, se rentaba anteriormente una casa habitación. Por tal motivo nos dimos a la tarea de establecer una manera adecuada, económica, eficiente y segura del manejo del archivo. Para lograrlo, fue necesario ordenar, limpiar, clasificar, coser, encuadernar, clasificar, codificar y finalmente, capturar toda la información contenida en medios magnéticos y ubicarla en anaqueles para facilitar su localización

de acuerdo a una base de datos. Para organizar el total de la documentación fue necesaria la adquisición de 136 postes y 409 charolas para archivo.

***(Habilitación área de archivo)***



*El archivo contiene información de auditorías y documentos de la entidad de 1999 a la fecha y está equipada con un sistema de detección de humo enlazada al sistema de seguridad de la institución.*

Como complemento a las adecuaciones descritas en los párrafos anteriores y con el objetivo de alcanzar un funcionamiento eficiente de las Unidades del Órgano Superior, fue necesario adaptar las oficinas de las unidades de auditoría especial financiera y de obra pública tales como:

***Equipamiento del inmueble.***

Con el objetivo de tener el adecuado funcionamiento de las instalaciones y mejores condiciones de trabajo del personal del OSAFIG, se acondicionaron las oficinas del Auditor Superior, los Auditores Especiales Financiero y de Obra Pública, la Dirección y Subdirección de Auditoría, la Unidad de Asuntos Jurídicos, Unidad Administrativa, Contraloría, Auditoría de Recursos Federalizados, Tesorería, Jefaturas de áreas y los espacios destinados para los auditores con, con el siguiente mobiliario: 22 escritorios, 8 mesas plegables, 20 mesa de trabajo, 42 sillas, 12 libreros, 5 Sillones ejecutivos, 2 mesa ovalada para reuniones, 2 trituradoras, 2 rotuladores, 14 aires acondicionados, 2 gabinetes multiusos, 3 credenzas y 1 refrigerador.



*(Oficinas personales, mesas de trabajo y áreas de auditores)*



***Tecnologías de la información.***

El uso de tecnologías de la información en la fiscalización superior, es un elemento de vital relevancia para la obtención de resultados oportunos y trascendentales en las auditorías del organismo. Por esta razón, nos dimos a la tarea de realizar una compra planeada de medios informáticos que favorezcan las actividades propias de fiscalización y capacitación, habiendo realizado una inversión superior a los \$680,000.00. Para cumplir lo proyectado, se adquirió durante el ejercicio: 23 computadoras de escritorio, 11 discos duros para respaldo de información, 1 enlace inalámbrico para red de informática, 1 *scáner*, 8 impresoras, 1 antena receptora de

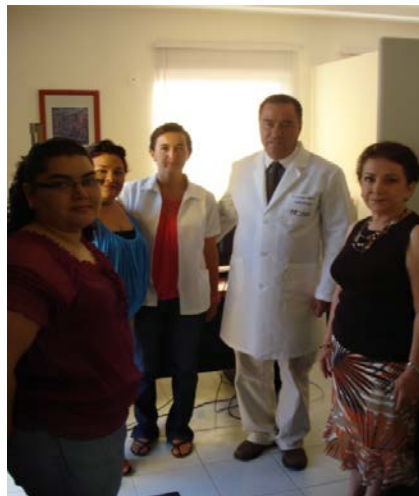
canales de la *red edusat*, 10 *laptop*, 2 licencias de informática, 1 servidor *power edge*, 8 teléfonos IP, 1 fuente de poder para servidor, 2 *no break*, 20 reguladores y 7 *swintch*.

***Vehículos.***

Debido a las características propias del Estado, así como la cercanía de los Ayuntamientos de los Municipios del Estado y entidades fiscalizables con la residencia del OSAFIG, fue conveniente la adquisición de vehículos, con el fin de que el personal de la entidad de fiscalización, se traslade diariamente a realizar sus actividades de fiscalización a los entes auditados en el Estado. Para el cabal cumplimiento a lo anterior, fueron adquiridos con el ejercicio presupuestal, tres vehículos, lo cual brinda a los auditores seguridad en los trayectos a sus áreas de trabajo. La adquisición se realizó con recursos Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS).

***Programa de Salud 2010.***

Consciente de la problemática que vive nuestro país en el aspecto del sobrepeso y las enfermedades que éste conlleva, el OSAFIG, inició el Programa de Salud 2010 con el objetivo de cuidar el peso y por consiguiente, la salud en general del personal que lo desee. El programa estuvo a cargo de un Endocrinólogo certificado



***Programa deportivo.***

Se conformó el equipo de futbol del OSAFIG, que participa en juegos contra otras instituciones gubernamentales, con lo que se está fomentando el deporte e incentivando la activación física de los trabajadores de la institución.

C.P. María Cristina González Márquez.  
Auditor Superior del Estado.