



I. Fiscalización de Auditorías Irrefutables. Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2009					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración del Informe del Resultado (Financiero y Obra Pública). • Preparar exposición de los resultados de fiscalización a la Cuenta Pública. • Reuniones de trabajo con los diputados para exponer los procesos y resultados de las auditorias. • Análisis jurídico de los Pliegos de Observaciones. • Estudio Jurídico de las Observaciones no Solventadas. • Análisis jurídico del Informe Final enviado al H. Congreso del Estado de Colima. 	100%	100%	49.19%	Proceso concluido.
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración del Informe del Resultado (Financiero y Obra Pública). • Preparar exposición de los resultados de fiscalización a las Cuentas Públicas. • Reuniones de trabajo con los diputados para exponer los procesos y resultados de las auditorias. • Análisis jurídico de los Pliegos de Observaciones. • Estudio Jurídico de las Observaciones no Solventadas. • Análisis jurídico de los Informes Finales enviados al H. Congreso del Estado de Colima. 	100%	100%		Proceso concluido.
II. Fiscalización de Auditorías Irrefutables. Ejercicio Fiscal 2010					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración de las fases de planeación. • Elaboración de los procesos de auditoría. • Elaboración del plan de trabajo de obra pública. 	80%	80%	27.30%	Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010.
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de Gobierno del Estado. Recursos Federales 2009.	<ul style="list-style-type: none"> • Recopilación de información relativa a los recursos ejercidos del FISE y FAFEF 2009. • Inicio del proceso de fiscalización a los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM). Ejercidos por el DIF Estatal Colima (asistencia social), INCOIFED (infraestructura física niveles de educación básica), y Universidad de Colima (infraestructura niveles de educación superior en su modalidad universitaria). 	80%	80%		Avance de auditoría de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2010**

c) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración de las fases de planeación. • Elaboración de los procesos de auditoría. • Elaboración del plan de trabajo de auditoría de Desarrollo Urbano. 	80%	80%		Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. Actualmente se tiene la etapa de planeación.
d) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial.		0%	0%		No aplica en este trimestre.
e) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo.		0%	0%		No aplica en este trimestre.

III. Fiscalización de Auditorías Estratégicas. Ejercicio Fiscal 2010.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Fiscalizar la Cuenta Pública de los 3 Organismos Operadores de Agua	<ul style="list-style-type: none"> • Planeación de Auditorías. • Elaboración de las fases de planeación. • Elaboración de los procesos de auditoría. • Elaboración del plan de trabajo y selección de muestras de Auditoría. 	80%	80%	1.08%	Concluido la etapa de planeación de auditorías.
b) Fiscalizar las transferencias a 81 Instituciones de Asistencia Privada	<ul style="list-style-type: none"> • Presentar informe a la Comisión de Hacienda del H. Congreso del Estado de Colima 	100%	100%		Proceso concluido.
c) Fiscalizar la Cuenta Pública de 4 Patronatos de Ferias.	<ul style="list-style-type: none"> • Planeación de Auditorías. • Elaboración de las fases de planeación. • Elaboración de los procesos de auditoría. • Elaboración del plan de trabajo y selección de muestras de Auditoría. 	80%	80%		Concluido la etapa de planeación de auditorías.

IV. Auditoría de Desempeño.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Evaluación del avance de la Gestión Financiera	<ul style="list-style-type: none"> • Revisión bibliográfica de metodologías para evaluación de gestión financiera. • Identificación de los indicadores financieros a utilizar. 	100%	100%	1.46	Proceso concluido.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2010**

	<ul style="list-style-type: none"> Se tiene desarrollado el 100% el método a utilizar para tal fin. 				
	<ul style="list-style-type: none"> Integración de la serie de información histórica 2003-2009 de 16 variables para los municipios del Estado y del Gobierno del Estado, que sirve de base para la evaluación de gestión financiera. Cuantificación de los 20 indicadores seleccionados para la evaluación de gestión financiera por municipios y para el Gobierno del Estado, y análisis de los mismos. 	100%	100%		Proceso concluido.
	<ul style="list-style-type: none"> Generación de informes preliminares de evaluación de gestión financiera para los 10 municipios y del Gobierno del Estado. 	100%	100%		Proceso concluido.
	<ul style="list-style-type: none"> Preparación de reunión para presentar la metodología y los informes preliminares a los municipios y el Gobierno del Estado. 	100%	100%		Proceso concluido.
b) Evaluación de Desempeño	<ul style="list-style-type: none"> Revisión bibliográfica de metodologías para evaluación del desempeño. Identificación de los indicadores de evaluación a utilizar. Se tiene desarrollado en un 90% el método a utilizar para tal fin. 	50%	50%		Proceso en desarrollo.
c) Evaluación de Programas	<ul style="list-style-type: none"> Revisión de la metodología de la ASF para evaluar los programas del FISM y FORTAMUN. Elaboración de cuestionarios de control interno. Elaboración de propuestas de metodologías para evaluar los programas FASA. 	100%	100%		Proceso concluido.

V. Comisión de Hacienda y Presupuesto.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Informes trimestrales del ejercicio del presupuesto del OSAFIG.	<ul style="list-style-type: none"> Informe trimestral de Avance de Auditorias. Informe trimestral de aplicación del Presupuesto aprobado para el OSAFIG. Informe trimestral de Actividades. 	100%	100%	.47%	Proceso concluido (los informes del primer trimestre)

VI. Estudios y Desarrollo.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Estudio y Análisis del Impuesto Predial en los 10 Municipios.	<ul style="list-style-type: none"> Elaboración de conclusiones e informe final 	70%	75%	.32%	En proceso

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2010**

b) Estudio y análisis de tarifas de los organismos operadores de agua de los 9 Organismos operadores.	<ul style="list-style-type: none"> • Solicitud de base de datos para realizar estudios y análisis a las tarifas de agua. 	5%	5%		En el siguiente trimestre se tendrá un avance del análisis a las tarifas.
c) Estudio y análisis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y Leyes Relativas.	<ul style="list-style-type: none"> • Realización de proyectos para la composición y funcionamiento del área de transparencia y acceso a la información. <ul style="list-style-type: none"> ○ Proyecto de Acuerdo por el que se Establece la Composición y Funcionamiento del Área de Transparencia y Acceso a la Información, Así Como del Departamento de Archivo del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. ○ Proyecto de los Criterios del Área de Transparencia y Acceso a la Información Sobre la Clasificación y Conservación de la Información del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. ○ Proyecto de Formato de Clasificación de la Información del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. ○ Proyecto del Anexo relativo a la información confidencial contenida en los expedientes del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. ○ Proyecto de Índice de los Expedientes Clasificados Como Reservados. ○ Formato escrito y electrónico de Solicitud de Información ante el Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. ○ Proyecto de Carta Compromiso de Confidencialidad. 	90%	90%		Proyectos en proceso (fase de revisión final).
	<ul style="list-style-type: none"> • Identificación de las leyes que a partir del surgimiento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado se deben reformar o adicionar en virtud de hacer referencia a la Contaduría Mayor de Hacienda. 	100%	100%		Proceso concluido.
d) Elaboración de Manuales.	<ul style="list-style-type: none"> • Manual de Procedimientos de Auditoría <ul style="list-style-type: none"> ○ procedimientos de auditoría financiera. ○ procedimientos de auditoría de Obra pública. ○ procedimientos de auditoría de Desarrollo Urbano. 	80%	80%		Procedimiento en desarrollo.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2010**

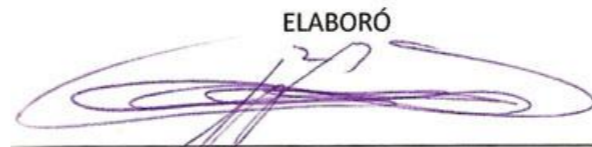
VII. Programa Coordinación con ASF.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Informe Ejecutivo Anual		0%	0%	.32%	No aplica en este trimestre.
b) Convenio de coordinación para la fiscalización de recursos federales.	<ul style="list-style-type: none"> Convenio firmado. 	100%	100%		Proceso concluido en trimestres anterior.
c) Informes trimestrales del ejercicio de los recursos del PROFIS 2010.	<ul style="list-style-type: none"> Entrega del Programa de Trabajo del PROFIS 2010. Entrega del primer informe trimestral del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado PROFIS 2010. 	100%	100%		Proceso concluido.
d) Capacitación convenida con la ASF.	<ul style="list-style-type: none"> Capacitación al personal del OSAFIG en las modalidades de cursos no presenciales (vía internet) y presenciales. <ul style="list-style-type: none"> Taller de Redacción y Ortografía para la elaboración del Informe de Auditoría Tutores virtuales 2010. 	100%	100%		Proceso concluido.
VIII. Programa Coordinación con ASOFIS.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Asistir a las Asambleas Nacionales y Regionales.	<ul style="list-style-type: none"> Participación en la LXXVII Reunión del Consejo Directivo XII Asamblea Ordinaria de la Asociación Nacional de Organismos Superiores de Fiscalización y Control Gubernamental, A.C. (ASOFIS) en Mazatlán, Sinaloa. Apoyo a la Vicepresidencia de Estudios de los Fondos y Recursos Transferidos en el desarrollo de estudios. 	100%	100%	.76%	Proceso concluido.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2010**

IX. Formulación de Programa Administrativo.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Administración.	<ul style="list-style-type: none"> • Coordinación y control de la contabilidad del OSAFIG. <ul style="list-style-type: none"> ○ Realizamos adecuaciones al nuevo sistema contable del Organismo. ○ Análisis de estados financieros ○ Supervisión de la contabilidad ○ implementación de un nuevo control del inventario. 	100%	100%	19.10%	Proceso concluido.
X. Situaciones Excepcionales.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Situaciones excepcionales		0%	0%	0%	
XI. Recursos Reasignados.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Fiscalizar la aplicación de Fondos Federales Transferidos por Programas con Recursos Reasignados.		0%	0%	0%	


 Atentamente:

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

ELABORÓ


C.P. RAFAEL RUIZ BENAVIDES
 Jefe de Programación y Control