

I. Fiscalización de auditorías irrefutables. Ejercicio Fiscal 2011.				
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.	100%	100%	Proceso concluido
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.	100%	100%	Proceso concluido
c). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.	Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.	100%	100%	Proceso concluido
d). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado	Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.	100%	100%	Proceso concluido
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.	100%	100%	Proceso concluido
II. Auditoria de Desempeño.				
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a) Evaluación del avance de la Gestión Financiera	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)	100%	100%	No aplica en este periodo
b) Evaluación del Desempeño	Auditoría de Consistencia para evaluar el avance en Armonización Contable a los entes auditables SED de los servicios municipales	100%	100%	Proceso concluido. Mesas de trabajo conformadas por el OSAFIG y de las entidades fiscalizables del Estado.
	• Validación de formatos de capacitación de información	100%	100%	
	• Evaluación de indicadores	100%	100%	
	• Elaboración de línea base	100%	100%	
	• Informes de Evaluación del Desempeño	100%	100%	
SED de los fondos de aportación federal	100%	100%		
• Elaboración de arboles de problemas	100%	100%		

	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración de arboles de objetivos • Elaboración del marco lógico • Elaboración de microfichas • Elaboración y validación de formatos de capacitación de información • Elaboración de línea base 	100%	100%	
	Evaluación de indicadores	100%	100%	

III. Comisión de Hacienda y Presupuesto.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a) Informe del ejercicio del presupuesto del OSAFIG y avance de auditorías.	• Informe anual de actividades de 2011	100%	100%	Proceso concluido
	• Primer informe acumulado trimestral de aplicación del Presupuesto aprobado para el OSAFIG.	100%	100%	
	• Primer informe trimestral de Avance de Auditorías.	100%	100%	
	• Primer informe trimestral de actividades	100%	100%	
	• Segundo informe acumulado trimestral de aplicación del Presupuesto aprobado para el OSAFIG.	100%	100%	
	• Segundo informe trimestral de Avance de Auditorías.	100%	100%	
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.	100%	100%	Proceso concluido No aplica en este periodo
	• 01 de mayo de 2012	0%	0%	
	• 01 de noviembre de 2012			

IV. Estudios y Desarrollo.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a). Procedimientos de auditoría a Gobierno del Estado	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría. • Documentar procesos de auditoría para su posible certificación. 	100%	100%	Proceso concluido
b). Procedimientos de auditoría a municipios	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría. • Documentar procesos de auditoría para su posible certificación. 	100%	100%	Proceso concluido
c). Procedimientos de auditoría a organismos autónomos	<ul style="list-style-type: none"> • Elaboración y publicación de la guía de procedimientos de auditoría. • Documentar procesos de auditoría para su posible certificación. 	100%	100%	Proceso concluido
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 descentralizados	50%	50%	Trabajo permanente con las entidades del Estado

	municipales.			
e) Estudio y Análisis del Impuesto Predial en los 10 Municipios.	<ul style="list-style-type: none"> Análisis Legislativo. Diagnóstico de la Gestión de Operación Actualización de información 	60%	60%	En proceso.
f) Elaboración de Manuales.	<ul style="list-style-type: none"> Reglamento del proceso de Entrega Recepción de las Dependencias Reglamento Interior sobre control de documentos y archivo Introducción a fiscalización por medios informáticos. Manual Municipal para el ejercicio de recursos del Ramo 33 	100%	100%	En proceso.
		40%	40%	
		40%	40%	
g) Sistematización Integral (desarrollo de software)	<ul style="list-style-type: none"> sistematizar procedimientos de auditoria evaluación de indicadores para Órgano Superior 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) 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) 	60%	60%	Trabajo permanente con personal del OSAFIG y de las entidades fiscalizable del Estado
V. Programa Coordinación con ASF.				
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
FISCALIZACION				
a) Auditoria de Recursos Federales	<ul style="list-style-type: none"> Estatus de observaciones del ejercicio fiscal 2010 Seguimiento de auditorías a recursos federalizados municipales 2011 (FISM, FORTAMUN y SUBSEMUN) Auditorías a recursos federalizados 2011 (FAEB, FASSA, FISE, FASP y SUMSEMUN) 	100%	100%	Auditorias en proceso
		100%	100%	
		70%	70%	
b) Informes de Auditoria	Estatus de seguimiento de observaciones 2011.	0%	0%	No aplica en este trimestre
EJERCICIO DE RECURSOS				
c) Informe Ejecutivo Anual	Presentación del informe ejecutivo anual	100%	100%	Proceso concluido
d) Informes trimestrales del ejercicio de los recursos del PROFIS 2012.	Presentar los informes trimestrales de aplicación del recurso PROFIS 2012 <ul style="list-style-type: none"> Cuarto informe trimestral del PROFIS 2011 a más tardar el 25 de abril (primer trimestre), 	100%	100%	Proceso concluido
		100%	100%	Proceso concluido

	<ul style="list-style-type: none"> • 21 de julio (segundo trimestre), • 24 de agosto (tercer trimestre), y • El cuarto trimestre será presentado en enero de 2013. 	100%	100%	Proceso concluido
		100%	100%	Proceso concluido
		0%	0%	No aplica en este trimestre
CAPACITACIÓN				
e) Capacitación convenida con la ASF.	<p>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. Programa de capacitación consistente en 12 cursos a impartirse en el transcurso del año en la modalidad de cursos presenciales y no presenciales (vía internet)</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análisis de Riesgos: 16 horas de capacitación para 17 participantes ✓ Fiscalización al Fondo de Aportaciones para la Educación Básica (FAEB): 8 horas de capacitación para 18 participantes ✓ Fiscalización al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA): 8 horas de capacitación para 20 participantes ✓ Fiscalización del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular): 8 horas de capacitación a 22 personas ✓ Auditoria de Obra Pública: 16 horas de capacitación para 18 personas 	100%	100%	Proceso concluido.
f) Programa de Capacitación a Entidades Fiscalizables	<ul style="list-style-type: none"> • Cursos y talleres de Armonización Contable para Poderes del Estado, Organismos Públicos Descentralizados y Autónomos del Estado de Colima en coordinación con el INDETEC ✓ Adiestramiento a 73 funcionarios de 40 entidades públicas del Estado de Colima ✓ Adiestramiento a 65 funcionarios de 35 entidades públicas del Estado de Colima • Sistema de evaluación del desempeño de los servicios municipales del Estado de Colima ✓ Revisión de microficha y formato de captación de información ✓ Taller para la elaboración de la matriz de indicadores de resultados de los Fondos Federales: FAEB, FASSA, FISE, FAM, FAETA, FASP, FAFEF y Seguro Popular. ✓ Presentación de resultados del sistema de Evaluación del Desempeño ✓ Taller para la elaboración de la matriz de indicadores de resultados de Fondo Federales: FISM, FORTAMUN-DF, SUBSEMUN y FIDEM. 	100%	100%	<p>Taller de 6 horas (febrero)</p> <p>Taller de 6 horas (mayo)</p> <p>Taller concluido (25 de enero)</p> <p>Taller de 21 horas (23 y 24/abril y 3,4,16 y 17/mayo)</p> <p>Taller de 18 horas (18, 19 y 20/abril)</p> <p>Taller de 21 horas (3 y 4/mayo)</p>
VI. Programa Coordinación con ASOFIS.				
Actividad General	Actividad Específica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a). Coordinación con la Auditoría	• Participación en la Asamblea Nacional de ASOFIS	permanente	permanente	Trabajo permanente

Superior de la Federación (ASF) y con las Entidades de Fiscalización Superior de las Legislatura Locales (EFSLL)	<ul style="list-style-type: none"> Participación y colaboración en el Sistema Nacional de Fiscalización Colaboración en los trabajos de investigación realizados por los grupos regionales de la ASOFIS Trabajo permanente con la región del Grupo IV (Aguascalientes, Colima, Jalisco y Nayarit). 			
--	---	--	--	--

VII. Programa Administrativo.

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Esperado	Real	
a) Administración.	Control y registro de sistemas, contabilidad, presupuesto, nomina, control patrimonial, control de archivo y obligaciones fiscales.	Actualizado	Actualizado	Trabajo permanente.
b) Implementación de sistemas informáticos.	De contabilidad y control patrimonial para cumplimiento de la disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. <ul style="list-style-type: none"> Implementación del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (emisión de información presupuestal y financiera de acuerdo a las disposiciones legales de las CONAC) Control patrimonial 	100%	100%	Proceso concluido
		35%	25%	En implementación
c) Atender disposiciones generales del CONAC.	Cumplimiento a las disposiciones emitidas por la CONAC	Actualizado	Actualizado	Supervisión permanente
d) Perfil de puestos	Elaboración de los perfiles de puesto con base a lineamientos estandarizados a nivel nacional.	0%	0%	No aplica en este trimestre

**VIII. Fiscalización de auditorías irrefutables.
Ejercicio Fiscal 2012.**

Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Observaciones
		Inicio	Final	
a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo	0%	0%	No aplica en este trimestre
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo	0%	0%	No aplica en este trimestre

c). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.	Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo	0%	0%	No aplica en este trimestre
d). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado	Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo	0%	0%	No aplica en este trimestre
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	0%	0%	No aplica en este trimestre
f) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Patronatos de Ferias.	Planeación, programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2012 conforme al programa de trabajo	0%	0%	No aplica en este trimestre

AUTORIZÓ



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