

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| 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. | 1. Seguimiento a los procesos de auditorías de la cuenta pública. | 100 | 100 | 72.40% | La fecha límite de entrega del informe final al Congreso del Estado, por medio de la Comisión de Hacienda, es el 14 de abril de 2010. Es decir, la conclusión del presente proceso de fiscalización será presentado en el siguiente informe trimestral. |
| | 2. Fiscalización financiera y de obra a la cuenta pública. | 100 | 100 | | |
| | 3. Requerimiento de información y documentación necesaria para la auditoria. | 100 | 100 | | |
| | 4. Informe Final de Auditoria. | 100 | 100 | | |
| | 5. Elaboración del Pliego de Observaciones con sus respectivas recomendaciones y acciones promovidas. | 100 | 100 | | |
| | 6. Entrega del informe de auditoría y pliego de observaciones al ente fiscalizable. | 100 | 100 | | |
| | 7. Análisis de las respuestas al pliego de observaciones y elaboración de conclusiones. | 50 | 50 | | |
| | 8. Formulación del proyecto de Informe del Resultado para su envío a la Comisión de Hacienda. | 00 | 00 | | |
| b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. | 1. Seguimiento a los procesos de auditorías de la cuenta pública. | 100 | 100 | 72.40% | El avance de auditoría esperado no alcanzado en los puntos 7 y 8 de las actividades específicas corresponden a la administración 2006-2009 del Municipio de Manzanillo que solicitaron prórroga para dar respuesta al pliego de observaciones. |
| | 2. Fiscalización financiera y de obra a la cuenta pública. | 100 | 100 | | |
| | 3. Requerimiento de información y documentación necesaria para la auditoria. | 100 | 100 | | |
| | 4. Informe Final de Auditoria. | 100 | 100 | | |
| | 5. Elaboración del Pliego de Observaciones con sus respectivas recomendaciones y acciones promovidas. | 100 | 100 | | |
| | 6. Entrega del informe de auditoría y pliego de observaciones al ente fiscalizable. | 100 | 100 | | |
| | 7. Análisis de las respuestas al pliego de observaciones y elaboración de conclusiones. | 100 | 90 | | |
| | 8. Formulación del proyecto de Informe del Resultado para su envío a la Comisión de Hacienda. | 100 | 80 | | |
| 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. | | 0% | 0% | 14.91% | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |
| b) Fiscalizar la Cuenta | 1. Fiscalización financiera y de obra. | 100 | 100 | | |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| Pública del Gobierno del Estado. Recursos Federales 2009 | 2. Requerimiento de información y documentación necesaria para la auditoria. 3. Informe Final de Auditoria. 4. Elaboración del Pliego de Observaciones con sus respectivas recomendaciones y acciones promovidas. 5. Entrega del informe de auditoría y pliego de observaciones al ente fiscalizable. 6. Análisis de las respuestas al pliego de observaciones y elaboración de conclusiones. Formulación del proyecto de Informe del Resultado para su envío a la Comisión de Hacienda. | 100 100 100 100 50 00 | 100 100 100 100 50 00 | | |
| c) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. | | 0% | 0% | | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |
| d) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. | | 0% | 0% | | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |
| e) Fiscalizar Cuenta Pública del Poder Legislativo. | | 0% | 0% | | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |

**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 3 Organismos Operadores de Agua. | CAPDAM, CIAPACOV y COMAPAT | 0% | 0% | | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |
| b) Fiscalizar transferencias a Instituciones de Asistencia. | 1. Programación estratégica de la revisión a las 85 entidades fiscalizables; 2. Realización de visitas domiciliarias a las entidades establecidas en el Segundo Transitorio del Presupuesto de Egresos del Estado de Colima para el ejercicio 2010; 3. Elaboración del informe de auditoría con sus respectivas observaciones y recomendaciones, y 4. Presentar informe a la Comisión de Hacienda del H. Congreso del Estado de Colima. | 100 100 100 50 | 100 100 100 80 | 2.14% | Está pendiente presentar el informe al Congreso del Estado de Colima |
| c) Fiscalizar la Cuenta Pública de 4 Patronatos de Ferias. | IFECOL, Villa de Álvarez, Tecomán y Manzanillo. | 0% | 0% | | Inicio de fiscalización de acuerdo al Programa de Actividades para el ejercicio fiscal 2010. |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| IV. Auditoría de Desempeño. | | | | | |
|---|--|---------------------|------|------------------|-------------------------------------|
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| a) Evaluación del avance de la Gestión Financiera | Revisión bibliográfica de metodologías para evaluación de gestión financiera. Identificación de los indicadores financieros a utilizar. Se tiene desarrollado en un 90% el método a utilizar para tal fin. | 60% | 80% | 1.20% | Desarrollo metodológico en proceso. |
| | Aplicación de la metodología de auditoría de Gestión a la fiscalización de los organismos e instituciones de asistencia considerados en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado 2010. | 100% | 100% | | Proceso concluido. |
| b) Evaluación de Desempeño | Revisión bibliográfica de metodologías para evaluación de gestión financiera. Identificación de los indicadores financieros a utilizar. Se tiene desarrollado en un 90% el método a utilizar para tal fin. | 50% | 50% | | Desarrollo metodológico en proceso. |
| c) Evaluación de Programas | Revisión de la metodología de la ASF para evaluar los programas del FISM y FORTAMUN. | 40% | 40% | | Desarrollo metodológico en proceso. |
| V. Comisión de Hacienda y Presupuesto. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Presentación de Informes Trimestrales | Informe trimestral de Avance de Auditorias. | 100% | 100% | .48% | Proceso concluido. |
| | Informe trimestral de aplicación del Presupuesto aprobado para el OSAFIG. | 100% | 100% | | |
| | Informe trimestral de Actividades. | 100% | 100% | | |
| VI. Estudios y Desarrollo. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Estudio y Análisis del Impuesto Predial en los 10 Municipios. | Análisis de las tablas de valores. Se elaboro un estudio del comportamiento de la aplicación de las tablas de valores en el cálculo del impuesto predial. | 100% | 100% | .48% | Proceso concluido. |
| | Recopilación de la Bases de datos. Se realizaron visitas a los diez ayuntamientos del estado con la finalidad de recabar los respaldos de las bases de datos relacionadas con el impuesto predial. | 100% | 100% | | Proceso concluido. |
| | Análisis de las estructuras de las bases de datos. Se desarrollo el estudio del almacenamiento, localización e interrelación de la información referente al impuesto. | 100% | 100% | | Proceso concluido. |
| | Tratamiento de la información. Se homologaron las estructuras, importando a SQL Server 2000 las bases de FoxPro y generando scripts que permitieron almacenar los datos relevantes para el estudio en | 100% | 100% | | Proceso concluido. |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| | un menor número de tablas, facilitando así la recuperación de la información al momento de aplicar los diferentes análisis. | | | | |
|---|---|---------------------|------|------------------|---|
| | <p>Aplicación de estudios. Se generaron diversos scripts y se elaboró una pequeña herramienta de software con la finalidad de desarrollar puntos específicos del análisis al impuesto predial. Los estudios generados para cada uno de los municipios se listan a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Composición del padrón catastral • Movimientos catastrales del ejercicio 2009 • Propuesta de nuevos rangos para las tablas de valores • Cálculo del impuesto predial <ul style="list-style-type: none"> ○ Clasificación del padrón (pagan igual, menos o más de lo establecido en las tablas de valores) ○ Ubicación de la clasificación anterior, en los rangos propuestos y de acuerdo al porcentaje de distanciamiento. ○ Cobros excedidos desde el 2005 al 2010 • Repercusiones en la recaudación por la aplicación del 5to transitorio • Aplicación de descuentos a pensionados y jubilados • Predios que cambiaron de valor y continuaron tributando con el 5to transitorio. • Predios con valores provisionales (del 2001 al 2010) | 100% | 100% | | Proceso concluido. |
| | Generación de informes. Se elaboraron informes con los resultados obtenidos del análisis para cada uno de los municipios, además de un informe estatal. | 80% | 90% | | Falta la elaboración de algunos informes. Este punto estará concluido en el mes de abril. |
| Estudio y análisis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y sus Leyes Relativas | Adecuaciones y modificaciones a la Ley de Fiscalización Superior del Estado. Elaboración del Reglamento de la Ley de Fiscalización Superior del Estado. Elaboración del Reglamento Interior. Elaboración del Estatuto del Servicio Civil de Carrera. | 20% | 90% | | Estudio y análisis en proceso. |
| | | 10% | 10% | | |
| | | 05% | 05% | | |
| | | 0% | 0% | | |
| VII. Programa Coordinación con ASF. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Coordinación con la Auditoría Superior de la | Entrega del Informes de Resultados de los recursos (2008) del FAETA y FISM del Municipio de Cuauhtémoc | 100% | 100% | .48% | Proceso concluido. |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| Federación. | Entrega del 4to. Informe Trimestral del PROFIS 2009 | 100% | 100% | | Proceso concluido. |
|---|---|---------------------|------|------------------|--|
| | Informe Ejecutivo Anual del PROFIS 2009 | 100% | 100% | | |
| Convenio de coordinación para la fiscalización de recursos federales. | 2 Reuniones de trabajo relativas a la revisión y firma del Convenio de Coordinación entre la ASF y el OSAFIG. | 100% | 100% | | Proceso concluido |
| VIII. Programa Coordinación con ASOFIS. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Asistir a Asambleas Nacionales y Regionales | Reuniones de trabajo. | 0% | 5% | .48% | |
| IX. Formulación de Programa Administrativo. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Cambio de domicilio | A partir del 13 de febrero de 2010 el domicilio del OSAFIG es Gabriela Mistral #100 de la Colonia Lomas de Vista Hermosa. | 100% | 100% | 6.98% | Proceso concluido. |
| Trámites ante el SAT | Inscripción del Órgano Superior. Cambio de domicilio (Gabriela Mistral 133 a Gabriela Mistral 100). Generación de clave de identificación electrónica confidencial fortalecida (CIECF). Atención al notificador enviado por el SAT para revisión ocular. Calculo de impuestos y presentación de declaraciones de pagos. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Regina García. |
| Trámites ante IMSS | Solicitud de requerimiento para realizar el alta patronal Requerimiento de curriculum y copia de cédula profesional al personal del OSAFIG. Presentar reingresos o altas del personal. Pre-alta vía internet para solicitar el registro patronal. Entrega de requisitos para solicitar el Certificado Digital necesario para realizar los movimientos de afiliación vía internet. Presentación de 80 reingresos y 3 bajas. Regularización de la afiliación de los trabajadores en el Régimen obligatorio del Seguro Social. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Regina García. |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**



| | | | | | |
|--|--|------|------|--|--|
| | Registro de empleados en el programa SUA. Digitalización del pago ante IMSS | | | | |
| Tramites con la CFE | Realización de pagos Cambio del servicio de energía eléctrica a nombre del OSAFIG y su nuevo domicilio. Cambio del servicio de agua potable a nombre del OSAFIG y su nuevo domicilio. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Regina García. |
| Actividades Varias | Atención de las necesidades con la Dirección de Pensiones y el S.T.S.G.E. Aclaración de dudas del personal del OSAFIG respecto a sus prestaciones y deducciones. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Regina García. |
| Actividades contables | Contabilizar ingresos y egresos. Formular reportes. Formular conciliaciones. Relación y análisis de cuentas de presupuesto. Relación y análisis de cuentas de balance. Capacitación del software de contabilidad. Control y registro de bienes muebles. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Mayra Olivo. |
| Manejo de los Recursos Financieros | Apertura de la cuenta bancaria. Capacitación del manejo del programa banco en su empresa y pago de nomina. Pago electrónico a proveedores y acreedores. Pago electrónico de la nomina y entrega de recibos. Realizar quincenalmente el trámite ante la Secretaría de Finanzas para que se efectúe el traspaso de recursos . Elaboración de cheques para el pago de proveedores y gastos menores. Pago y control de recibos de viáticos para los auditores Control general del gasto. Control del gasto de combustible. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Consuelo Pérez. |
| Acondicionamiento del sistema de informática y de las Instalaciones del OSAFIG | Desarrollo y mantenimiento del sitio de internet www.osaf.gob.mx Creación de correos electrónicos institucionales. Elaboración de la nómina electrónica. Apoyo en la elaboración de los informes y pliegos de observaciones del segundo trimestre de 2009. Diseño, instalación y puesta en marcha de la infraestructura de red local en las nuevas oficinas del OSAFIG. Apoyo en la instalación de los nuevos circuitos eléctricos dentro del edificio principal del OSAFIG. Migración de telefonía convencional a telefonía IP. | 100% | 100% | | Proceso realizado y concluido por Héctor Camberos. |

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2010**

| | Instalación de cámaras IP de video. Instalación del sistema de tesorería para el control contable interno. Administración de la red de computadoras. Capacitación y apoyo en el uso del sistema electrónico bancario. Puesta en marcha del sistema de alarma. Instalación y puesta en marcha de checadores biométricos para el control de asistencia. Implementación del control de acceso a internet. Diseño gráfico. Gestión de compras de informática. Soporte técnico. | | | | |
|---|---|---------------------|------|------------------|---------------------|
| X. Situaciones Excepcionales. | | | | | |
| Actividad General | Actividad Especifica | Avance Programático | | Recurso Ejercido | Observaciones |
| | | Esperado | Real | | |
| Situaciones Excepcionales. | Revisión de situaciones excepcionales. | 50% | 60% | .48% | Revisión en proceso |
| 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% | |

ELABORÓ

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

AUTORIZÓ

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