

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

Para efectos de este programa se entenderá por:

CPEUM: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

CPELSC: Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Colima.

LFSE: Ley de Fiscalización Superior del Estado.

LOCMHEC: Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda del Estado de Colima.

I. Fiscalización de Auditorías Irrefutables. Ejercicio Fiscal 2009					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino.	Marco Legal	Responsable
a) Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	Informe Final de Auditoria correspondiente al 2° semestre del ejercicio fiscal 2009.	15 febrero	15 abril	Articulo 4, fracción III LOCMHEC	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	Informe Final de Auditoria correspondiente al 2° semestre del ejercicio fiscal 2009.	31 enero	31 marzo	Articulo 4, fracción III LOCMHEC	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
II. Fiscalización de auditorías irrefutables. Ejercicio Fiscal 2010.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino.	Marco Legal	Responsable
a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado. Recursos Propios.	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos y la deuda pública.	Julio 2010	septiembre 2011	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
b). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	Revisar los recursos federales mediante convenio con la Auditoría Superior de la	Abril 2010	diciembre 2010	Art. 74 fracc II y VI y 79 CPEUM; Art. 116	Auditoria Recursos Federalizados

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

Recursos Federales (2009)	Federación.			fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	(Luis Rosas)
c). Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos Propios	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos y la deuda pública.	Mayo 2010	Septiembre 2011	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
d). Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos Federales (2009)	Considerados en el convenio con la Auditoría Superior de la Federación.	Abril 2010	Diciembre 2010	Art. 74 fracc II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Auditoria Recursos Federalizados (Luis Rosas)
e). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos y la deuda pública.	Julio 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
f). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos y la deuda pública.	Agosto 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
g). Informe de Auditorías del Ejercicio Fiscal 2010, del Gobierno del Estado y Gobiernos Municipales.	a) Informes y pliegos de observaciones.	Julio 2011	Agosto 2011	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículo 24 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
	b) Acciones y Recomendaciones	Julio 2011	Agosto 2011	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículo 24 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
III. Fiscalización de Auditorías Estratégicas. Ejercicio Fiscal 2010.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
a) Fiscalizar la Cuenta Pública de los 3 Organismos Operadores de Agua	CAPDAM, CIAPACOV y COMAPAT.	Mayo 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
b) Fiscalizar las transferencias a 81 Instituciones de Asistencia Privada	Revisión de las transferencias y egresos respectivos.	Febrero 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y	D.G. Auditoría Financiera,

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

				17 LFSE	(Ruperto Cruz)
c) Fiscalizar la Cuenta Pública de 4 Patronatos de Ferias.	IFECOL, Villa de Álvarez, Tecomán y Manzanillo	Octubre 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)
IV. Auditoría de Desempeño.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
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.	31 julio 2010	13 septiembre	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 9, 15 y 17 LFSE	Evaluación del Desempeño (Carlos Pozos)
b) Evaluación de Desempeño	Evaluar los diferentes ámbitos de control o medición del proceso productivo: insumos (inputs), productos (outputs), resultado final (outcomes).	Abril 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 17, 18 y 19 LFSE	Evaluación del Desempeño (Carlos Pozos)
c) Evaluación de Programas	Presentar el informe del cumplimiento de los programas y objetivos.	Abril 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 9, 15 y 17 LFSE	Programación y Control (Rafael Ruiz)
V. Comisión de Hacienda y Presupuesto. Ejercicio Fiscal 2010					
Obligaciones del OSAFIG como entidad Autónoma	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
a) Informes trimestrales del ejercicio del presupuesto del OSAFIG.	Informe trimestral detallado de la aplicación del presupuesto aprobado para el OSAFIG	15/abril, julio, octubre 2010	15 enero 2011	Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 83, fracción XVIII LFSE	Tesorería y Finanzas (Consuelo Pérez)
b) Informe de solventación de observaciones y acciones	Seguimiento de observaciones.	01 nov. 2010		Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 36 LFSE	Programación y Control (Rafael Ruiz)

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

promovidas por las entidades fiscalizadas.					
VI. Estudios y Desarrollo.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
Estudio y Análisis del Impuesto Predial en los 10 Municipios.	a). Actualización Legislativa. b). Actualizaciones en los sistemas operativas. c). Diagnóstico de sistemas.	Febrero 2010		Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción II LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
Estudio y análisis de tarifas de los organismos operadores de agua de los 9 Organismos operadores.	a). Actualizar la Ley tributaria. b). Actualización de sistemas contables.	Junio 2010		Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción II LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
Estudio y análisis de la Ley de Fiscalización Superior del Estado y Leyes relativas.	Adecuaciones y modificaciones, en su caso, de la Ley reglamentaria y leyes secundarias. Elaboración del Reglamento de la Ley. Elaboración del Reglamento Interno. Elaboración de Estatuto del Servicio Civil de Carrera.	Febrero 2010	Febrero 2011	Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción II LFSE	Auditor Superior y Jurídico (Cristina González, Mercedes Campos)
Elaboración de Manuales.	a) Guía de Auditoria a Gobiernos, Organismos Descentralizados, Operadores de Agua.	Julio 2010		Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción II LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
	d) Manual del Ramo 33.	Julio 2010			
	e) Introducción a fiscalización por medios informáticos.	Agosto 2010			
	f) Elaboración del proyecto de calendario de obligaciones para las entidades fiscalizables	Diciembre 2010			
VII. Programa Coordinación con ASF.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
a) Informe Ejecutivo Anual	Del ejercicio de los recursos PROFIS 2009.	Enero 2010		Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Auditoria Recursos Federalizados (Luis Rosas)

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

b) Convenio de coordinación para la fiscalización de recursos federales.	Reuniones de trabajo con la ASF.	09 de Febrero 2010		Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
c) Informes trimestrales del ejercicio de los recursos del PROFIS 2010.	Por definirse, con base en las Reglas de Operación del PROFIS 2010.	Abril 2010		Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Auditoria Recursos Federalizados (Luis Rosas)
d). Capacitación convenida con la ASF.	Por definirse temas y fechas, con base en las Reglas de Operación del PROFIS 2010.	Abril 2010		Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Auditoria Recursos Federalizados (Luis Rosas)
e). Control y Seguimiento de Auditorias. Recursos PROFIS.	Por definirse, con base en las Reglas de Operación del PROFIS 2010.	Abril 2010		Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	Programación y Control (Rafael Ruiz)
VIII. Programa Coordinación con ASOFIS.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
Asistir a las Asambleas Nacionales y Regionales.		Permanente		Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)
IX. Formulación de Programa Administrativo.					
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 2010	Junio	Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17, inciso c), fracción V LFSE	Departamento Administrativo (Octavio Gaitán)
X. Situaciones Excepcionales.					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
a). Requerir a las entidades fiscalizables un informe de situación excepcional.	Cuando se presenten denuncias, información pública donde se presuma aplicación irregular de recursos públicos.	Permanente		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 43 LFSE	Auditor Superior (Cristina González)

PROGRAMA DE ACTIVIDADES DEL EJERCICIO FISCAL 2010

XI. Recursos Reasignados					
Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino	Marco Legal	Responsable
Fiscalizar la aplicación de Fondos Federales Transferidos por Programas con Recursos Reasignados.	Cuando se presenten denuncias, información pública donde se presuma aplicación irregular de recursos públicos.	Permanente		Según marco legal del Convenio	D.G. Auditoría Financiera, D.G. Obra Pública (Ruperto Cruz, Pedro Santacruz)