



INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.	<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%	32.97%	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. 	100%	100%	38.69%	Fiscalización por iniciarse en las siguientes semanas.
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de Gobierno del Estado. Recursos Federales 2009.	<ul style="list-style-type: none"> Elaboración de la Planeación y Programación de las auditorias a los recursos de los Fondos de Aportaciones para la Educación Básica, Servicios de Salud y Seguridad Pública. Fiscalización de los recursos federales del Ramo 33 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); Entrega de los informes de resultados, a la Auditoria Superior de la Federación, de las auditorias a: 	100%	100%		Proceso concluido.



INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

	<ul style="list-style-type: none"> ○ Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas ○ Fondo de Aportaciones Múltiples ○ Fondo de Infraestructura Social Estatal 				
c) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos Propios	<ul style="list-style-type: none"> ● Apertura de auditorías a los Ayuntamientos de los Municipios del Estado <ul style="list-style-type: none"> ○ Armería ○ Colima ○ Comala ○ Coquimatlán ○ Manzanillo ○ Tecomán ○ Villa de Álvarez 	100%	70%		Como resultado del análisis a los presupuestos de los otros 3 ayuntamientos, el inicio de auditorías será para el siguiente trimestre. La determinación de avance programático es con base al número de Municipios.
d) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos Federales (2009).	<ul style="list-style-type: none"> ● Fiscalización de recursos federales FISM y FORTAMUN ejercidos por los Municipios del Estado. ● Entrega de los informes de resultados, a la Auditoria Superior de la Federación, de las auditorias a: <ul style="list-style-type: none"> ○ Fondo de Infraestructura Social Municipal Tecomán ○ Fondo de Infraestructura Social Municipal Manzanillo 	100%	100%		Proceso Concluido
e) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial.	<ul style="list-style-type: none"> ● Elaboración de las fases de planeación. ● Elaboración de los procesos de auditoría. 	80%	80%		
f) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo.	<ul style="list-style-type: none"> ● Elaboración de las fases de planeación. ● Elaboración de los procesos de auditoría. 	80%	80%		
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 Auditorias. ● Elaboración de las fases de planeación. ● Elaboración de los procesos de auditoría. ● Elaboración del plan de trabajo y selección de muestras de Auditoria. 	100%	100%	.72%	Concluido la etapa de planeación de auditorías. Las auditorias se iniciaran en las próximas fechas.



INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

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"> Los trabajos de fiscalización a los Patronato de Ferias de Manzanillo, Tecomán y Villa de Álvarez están en operación. 	60%	65%		Por fiscalizar el Instituto de Fomento de Ferias y Exposiciones de Colima.
IV. Auditoria 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. Incorporación de datos para la conformación de indicadores, extraídos de las cuentas públicas de los municipios: Extraer la información de las cuentas públicas de cada ayuntamiento, los valores contenidos en ingresos, egresos, deuda y resultados. Elaboración de gráficas de acuerdo a los valores determinados, 20 gráficas por cada uno de los 10 municipios, sustituyendo las anteriores, toda vez que se incorporo el ejercicio 2010 Incorporación de las gráficas en los informes por municipio, actualizando en consecuencia el semáforo de resultado, por haberse incorporado el ejercicio 2010. 	100%	100%	1.19%	Proceso concluido.
	<ul style="list-style-type: none"> Integración de la serie de información histórica 2003-2010 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.
b) Evaluación de Desempeño	<ul style="list-style-type: none"> Metodología desarrollada para la evaluación del desempeño. Aplicación de cuestionarios de control interno a la Secretaria de Finanzas, INCOIFED, Universidad de Colima, Universidad Tecnológica de Manzanillo y DIF Estatal Análisis de los cuestionarios de Control Interno aplicados a la Secretaria de Finanzas, INCOIFED, Universidad de Colima, Universidad Tecnológica de Manzanillo y DIF Estatal 	100%	100%		Proceso en desarrollo.



INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

	<ul style="list-style-type: none"> Diseño de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) para evaluar el Control Interno en los Ayuntamientos de los Municipios del Estado. Elaboración del informe de Control Interno a la Secretaria de Finanzas, INCOIFED, Universidad de Colima, Universidad Tecnológica de Manzanillo y DIF Estatal Aplicación del cuestionario de Ambiente de Control a la Secretaria de Finanzas del Estado 				
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 FASSA. 	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%	.31%	Proceso concluido (los informes del segundo 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 	80%	85%	.16%	En proceso
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. 	40%	40%		Proyecto en etapa de planeación.
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. <ol 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. 	100%	100%		Propuesta de proyectos a realizar.



INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

	<ol style="list-style-type: none"> 2. 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. 3. Proyecto de Formato de Clasificación de la Información del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. 4. Proyecto del Anexo relativo a la información confidencial contenida en los expedientes del Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. 5. Proyecto de Índice de los Expedientes Clasificados Como Reservados. 6. Formato escrito y electrónico de Solicitud de Información ante el Órgano Superior de Auditoría y Fiscalización Gubernamental del Estado. 7. Proyecto de Carta Compromiso de Confidencialidad. 				
d) Elaboración de Manuales.	<ul style="list-style-type: none"> • Manual de Procedimientos de Auditoría <ol style="list-style-type: none"> 1. procedimientos de auditoría financiera 2. procedimientos de auditoría de Obra pública 3. procedimientos de auditoría de Desarrollo Urbano. 	100%	100%		Procedimiento en desarrollo.
VII. Programa Coordinación con ASF.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
a) Informe Ejecutivo Anual	Será presentado en enero de 2011.	0%	0%	.26%	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 el primer trimestre.
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 de los informes trimestrales de aplicación de los recursos del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado PROFIS 2010: <ol style="list-style-type: none"> 1. 1er. Informe trimestral entregado el 20 de abril 2. 2do. Informe trimestral entregado el 20 de julio 3. 3er Informe trimestral entregado el 20 de agosto. 	100%	100%		Proceso concluido.

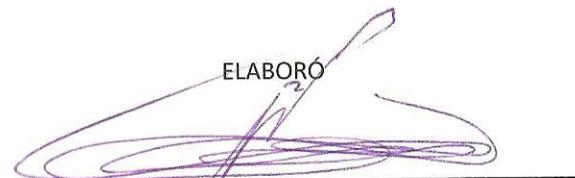
INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

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. <ol style="list-style-type: none"> 1. Taller de Redacción y Ortografía para la elaboración del Informe de Auditoría 2. Elementos para la Planeación y Ejecución de las Auditorias. 3. Elementos de las Auditorias a los Procesos de Adquisiciones 4. Elementos para la Práctica de la Auditoria de Desempeño 5. Planeación, Programación y Presupuestación de la Gestión Pública 6. Liderazgo Situacional en las EFSLL 7. Comunicación asertiva 8. Motivación personal y trabajo en Equipo • Participación del personal en cursos Regionales. <ol style="list-style-type: none"> 1. Bitácora Electrónica (Chiapas) 2. ACL Básico (Colima) 3. ACL Intermedio (Michoacán) • Participación del personal en capacitación voluntaria por internet. <ol style="list-style-type: none"> 1. Tutores virtuales 2010. 2. Transparencia y Acceso a la Información Pública (IFAI) 3. Responsabilidades de los Servidores Públicos: Ámbito Federal y Estatal 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 Reunión de Protocolo con motivo de la Revisión entre Pares practicada a la Auditoria Superior de Zacatecas. • Apoyo a las Vicepresidencias de ASOFIS en el desarrollo de estudios. <ol style="list-style-type: none"> 1. Vicepresidencia de Estudios de los Fondos y Recursos Transferidos 2. Vicepresidencia de Estudios Legislativos 3. Vicepresidencia de Estudios Económicos 	100%	100%	.56%	Proceso concluido.
IX. Formulación de Programa Administrativo.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático	Recurso	Observaciones	

INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010

		Esperado	Real	Ejercido	
Administración. Presupuesto, Programación y Control.	<ul style="list-style-type: none"> • Coordinación y control de la contabilidad del OSAFIG. <ol style="list-style-type: none"> 1. Elaboración del Proyecto anual de Egresos para el ejercicio fiscal 2011 2. Elaboración del 2do informe trimestral de actividades y aplicación del presupuesto 3. Atención a los requerimiento de armonización contable obligatorios para el OSAFIG 4. Reuniones de trabajo con personal del área de Gobierno Electrónico del Estado para atender requerimiento de armonización contable. 	100%	100%	24.98%	Proceso concluido.
X. Situaciones Excepcionales.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Situaciones excepcionales		0%	0%	.16%	
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

AUTORIZO



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