

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 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 auditorías. 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%	22.62%	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 auditorías. 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%	47.65%	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 auditorías 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 Auditoría Superior de la Federación, de las auditorías a: 	100%	100%		Proceso concluido.



**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 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 <ul style="list-style-type: none"> • Análisis de los Informes enviados por la ASF de los recursos federales del FAM, FAFEF y FISE e integración de respuestas. • Fiscalización de los recursos federales del Ramo 33 Fondos de Aportaciones para la Educación Básica (FAEB) ejercidos por la SEP, (FASSA) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud ejercidos en la Secretaría de Salud y Bienestar Social y (FASP) Fondo de Aportaciones de Seguridad Pública ejercidos en el C4 (Centro Estatal de Control, Comando, Comunicaciones y Computo). • Elaboración de Informe del Resultado de la Auditoría realizada a los recursos de los Fondos de Aportaciones para la Educación Básica, Servicios de Salud y Seguridad Pública. 				
c) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos Propios	<ul style="list-style-type: none"> • La auditoría al Ayuntamiento de Armería presenta un avance del 50% en ingresos y egresos que constituye los meses de enero a junio de 2010. • La auditoría a los Ayuntamientos de Colima, Manzanillo, Tecoman y Villa de Álvarez presentan un avance del 60% en ingresos y egresos que constituye los meses de enero a julio de 2010. • La auditoría al Ayuntamiento de Cómala presenta un avance en los ingresos del 50% que constituye los meses de enero a junio y un 80% en los egresos revisados de los meses de enero a octubre de 2010. • La auditoría realizada al Ayuntamiento de Coquimatlán tiene un avance de 80% en los ingresos y egresos que constituye los meses de enero a octubre de 2010. • La auditoría al Ayuntamiento de Ixtlahuacán presenta un avance del 75% en los egresos que constituye los meses de enero a septiembre y un 10% en los ingresos referente al mes de enero de 2010. • Apertura de la auditoría al Ayuntamiento de Minatitlán el cual presentan un avance del 50% en la fiscalización de los egresos de los meses de enero a junio, no se tiene avance en la revisión de los ingresos. • Apertura de la auditoría al Ayuntamiento de Cuauhtémoc el cual presentan un avance del 10% en la fiscalización. 	75%	80%		
d) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales. Recursos	<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 Auditoría Superior de la Federación, de las auditorías a: <ul style="list-style-type: none"> ○ Fondo de Infraestructura Social Municipal Tecmán 	100%	100%		Proceso Concluido

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Federales (2009).	<ul style="list-style-type: none"> ○ Fondo de Infraestructura Social Municipal Manzanillo • Análisis de los Informes corregidos por la ASF de los recursos federales del FISM Tecoman y FISM Manzanillo e integración de respuestas. • Apertura de la Auditoria a los recursos federales 2010 del FISM (Fondo de Infraestructura Social Municipal y FORTAMUN (Fondo de Fortalecimiento Municipal) en los diez Ayuntamientos municipales del Estado. 				
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. 	90%	90%		
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. 	90%	90%		

**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"> • Apertura de la Auditoria a los Organismos Operadores de Agua COMAPAT, CAPDAM y CIAPACOV. 	60%	70%	.5%	Procesos en desarrollo
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"> • Elaboración del Informe del Resultado de la Auditoría realizada y del Pliego de observaciones a los Instituto de Feria de Manzanillo, Tecoman y el Patronato de Festejos Charrotaurinos de Villa de Álvarez. 	90%	85%		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		

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

a) Evaluación del avance de la Gestión Financiera	<ul style="list-style-type: none"> Integración y validación de la información del avance de gestión de los organismos operadores de agua potable. Análisis del avance de gestión financiera de los organismos operadores de agua. Presentación grafica del avance de gestión financiera de los organismos operadores de agua y exposición del mismo. 	70%	80%	.81%	Proceso en desarrollo.
	<ul style="list-style-type: none"> Análisis de las cuenta públicas mensuales del tercer trimestre de 2010 de los diez municipios del Estado de Colima. 	70%	80%		Proceso en desarrollo. A la fecha se tiene un análisis del avance de gestión al mes de octubre
	<ul style="list-style-type: none"> Revisión de la cuenta pública de los organismos operadores de agua de años anteriores y del ejercicio 2010. Presentación de cifras de ingresos y gastos al mes de octubre de 2010 de los organismos operadores de agua de los municipios de Colima, Cuahtémoc, Manzanillo, Tecoman y Villa de Álvarez. 	70%	80%		Proceso en desarrollo.
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 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 	100%	100%		Proceso en desarrollo. El Órgano de Fiscalización brindo capacitación, mediante la contratación de profesionales, a personal de los Ayuntamientos para que puedan generar indicadores de desempeño.
c) Evaluación de Programas	<ul style="list-style-type: none"> Elaboración del cuestionario de control interno para los organismos operadores de agua aplicables a los Ayuntamientos de los Municipios. 	85%	90%		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%	.21%	Proceso concluido (los informes del tercer trimestre)

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

b) Actividades varias	Análisis y asesorías <ul style="list-style-type: none"> Ley del Impuesto sobre Tenencia o uso de Vehículos (subsido estatal) Modificación de la Ley de Coordinación Fiscal Paquete Fiscal 2011. Reformas a las Leyes de Agua de los Municipios de: Armería, Manzanillo, Tecoman, Ixtlahuacán, Cuauhtémoc, Colima, Coquimatlán y Villa de Álvarez. 	100%	100%		
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 Desarrollo de propuestas a la tarifa del impuesto predial para predios urbanos construidos y baldíos. Realización de escenarios para analizar el comportamiento de recaudación en el estado. Exposición de resultados y análisis de los mismos. 	85%	90%	.11%	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"> Análisis de los antecedentes jurídicos de la Ley que establece las cuotas y tarifas para el pago de derechos por los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento en los Municipios del Estado y la Ley de Agua del Estado. Análisis de las propuestas de modificación al Código Fiscal Municipal del Estado de Colima y Leyes Hacendarias de los Municipios. 	100%	100%		Propuesta de proyectos a realizar.
d) Elaboración de Manuales.	<ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de Auditoria <ol style="list-style-type: none"> procedimientos de auditoría financiera procedimientos de auditoría de Obra pública procedimientos de auditoría de Desarrollo Urbano. 	100%	100%		Procedimiento en desarrollo.
VII. Programa Coordinación con ASF.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso	Observaciones

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

		Esperado	Real	Ejercido	
a) Informe Ejecutivo Anual	Será presentado en enero de 2011.	0%	0%		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"> 1er. Informe trimestral entregado el 20 de abril 2do. Informe trimestral entregado el 20 de julio 3er Informe trimestral entregado el 20 de agosto. 	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. <ol style="list-style-type: none"> Taller de Redacción y Ortografía Elementos para la planeación y ejecución de auditorias Elementos de la auditoria a los procesos de adquisiciones Elementos para la práctica de la auditoria de desempeño Elementos para la práctica de la auditoria de obra publica Liderazgo situacional en las EFSLL Comunicación asertiva Trabajo en equipo y motivación laboral Capacitación a municipios <ol style="list-style-type: none"> Gestión Municipal. Fiscalización y rendición de cuentas. Manejo y administración de los recursos municipales. Curso-Taller Evaluación del Desempeño y Construcción de Indicadores. Participación del personal en cursos Regionales. <ol style="list-style-type: none"> Bitácora electrónica Introducción a la auditoria de la tecnología de la información y comunicación Auditoria a deuda publica 	100%	100%	.2%	Proceso concluido.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

	<ul style="list-style-type: none"> 4. ACL básico 5. Desarrollo humano 6. ACL intermedio 7. Introducción a los Organismos Operadores de Agua • Participación del personal en capacitación voluntaria por internet. <ul 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 				
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"> • Revisión entre Pares practicada al OSAFIG. • Asistencia tercera reunión nacional de enlaces de capacitación ASF-EFSL 2010. • Segunda Asamblea General Extraordinaria de ASOFIS A.C. análisis de los temas: <ul style="list-style-type: none"> 1. Sistema Nacional de Fiscalización 2. Ley General de Contabilidad Gubernamental (Armonización Contable) 3. El uso de los medios de comunicación en la Fiscalización Superior. • Participación en el Foro Regional Centro Occidente hacia una mejor rendición de cuentas en México. <ul style="list-style-type: none"> 1. Temas: Fiscalización Superior, Contraloría Interna, Transparencia y Acceso a la información Pública, y Participación Ciudadana y Contraloría Social 2. Estados Participantes: Aguascalientes, Colima, Guanajuato, Jalisco, Michoacán, Nayarit y Zacatecas. 3. Convocan: Centro Universitario de Ciencias Económico Administrativas (U. de G.) y Centro de investigación y Docencia Económica, AC. (CIDE) 	100%	100%	.38%	Proceso concluido.
IX. Formulación de Programa Administrativo.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Administración. Presupuesto, Programación	<ul style="list-style-type: none"> • Coordinación y control de la contabilidad del OSAFIG. <ul style="list-style-type: none"> 1. Elaboración del Proyecto anual de Egresos para el ejercicio fiscal 2011 	100%	100%	27.41%	Proceso concluido.

**INFORME TRIMESTRAL DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

y Control.	2. Elaboración del tercer 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. 5. Elaboración del cierre contable del ejercicio fiscal 2010.				
X. Situaciones Excepcionales.					
Actividad General	Actividad Especifica	Avance Programático		Recurso Ejercido	Observaciones
		Esperado	Real		
Situaciones excepcionales		0%	0%	.05%	
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%	.06%	

ELABORÓ

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

AUTORIZO

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