

INFORME DE ACTIVIDADES Y AVANCE DE AUDITORÍA. CUARTO TRIMESTRE 2016

I. Fiscalización de Cuenta Pública. Ejercicio Fiscal 2015

Actividad General	Actividad Específica	Inicio	Término	Marco Legal	Avance Esperado	Avance 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.	Febrero 2016	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública.	Diciembre 2015	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
c) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.	Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.	2016	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
d) Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado	Revisión de los ingresos, egresos y transferencias.	2016	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
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.	Diciembre 2015	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
f) Auditorías especiales y complementarias	Revisión de los ingresos, egresos, subsidios, transferencias, donativos, fondos, obra pública y la deuda pública. De conformidad con los requerimientos del tipo de auditoría.	Septiembre 2015		Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	100%	100%
f.1) Sistema Estatal de Financiamiento para el Desarrollo del Estado de Colima (SEFIDEC)	Gestión financiera de los ejercicios fiscales 2013,2014 y 2015	Agosto 2016	Diciembre 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	80%	80%
g) Informe de Auditorías del Ejercicio Fiscal 2015, de las entidades fiscalizadas.	Entregar informes y pliegos de observaciones. Emitir acciones y recomendaciones	Julio 2016	Agosto 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículo 24 LFSE	100%	100%
h) Informe del Resultado.	Entregar por conducto de la Comisión de Hacienda al Congreso del Estado los Informes del Resultado de las auditorías practicadas a las entidades fiscalizadas	Septiembre 2016	Septiembre 2016	Art. 33 fracción XXXIX, 116 fracción V y 118 primer párrafo de la CPELSC; artículo 34 de la LFSE	100%	100%

II. Auditoría al Desempeño

Actividad General	Actividad Específica	Inicio	Término	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a) Evaluación del Avance de la Gestión Financiera 2016	Análisis del flujo contable de los ingresos, egresos, avance físico y financiero de los programas de la entidad, deuda pública y plantilla de personal	Julio 2016	Septiembre 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 9,15 y 17 LFSE	100%	100%
b) Evaluación al Desempeño	<p>Evaluación de consistencia y resultados a los entes auditables SED de los servicios municipales</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reestructuración de indicadores • Diseño de indicadores de los servicios municipales para medir su eficiencia, eficacia y economía • Validación de formatos de capacitación de información • Elaboración de línea base • Evaluación de indicadores <p>SED de los fondos de aportación federal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Reestructuración de indicadores • Diseño de indicadores para medir su eficiencia, eficacia y economía • Validación de formatos de capacitación de información • Elaboración de línea base • Evaluación de indicadores 	Febrero 2016	Julio 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 17, 18 y 19 LFSE	100%	99%

III. Comisión de Hacienda, Presupuesto y Fiscalización de Recursos Públicos

Actividad General	Actividad Específica	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a) Informe del ejercicio del presupuesto del OSAFIG.	Informes trimestrales detallados de la aplicación del presupuesto aprobado para el OSAFIG y el de avance de auditorías.	Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 83, fracción XVIII LFSE	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 al 01 de mayo y al 01 de noviembre 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 36 LFSE	100%	100%

IV. Estudios y Desarrollo

Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Término	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a) Procedimientos de auditoría a Gobierno del Estado	Revisar y actualizar los procedimientos de auditoría para Fiscalización Superior de la cuenta pública 2015.	Diciembre 2015	Enero 2016	Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE	100%	100%
b) Procedimientos de auditoría a municipios	Revisar y actualizar los procedimientos de auditoría para Fiscalización Superior de la cuenta pública 2015.	Diciembre 2015	Febrero 2016	Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE	100%	100%
c) Procedimientos de auditoría a organismos autónomos	Revisar y actualizar los procedimientos de auditoría para Fiscalización Superior de la cuenta pública 2015.	Diciembre 2015	Febrero 2016	Arts. 5 segundo párrafo, 17 inciso a) fracción I y 83 fracción VI de la LFSE	100%	100%
d) Sistematización Integral (desarrollo de software)	a) sistematizar procedimientos de auditoría c) sistematización de archivo d) sistematización del control de activos	Enero 2016	Diciembre 2016	Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 17, inciso c), fracción II; y 83 LFSE	100%	100%

V. Programa de Coordinación con la ASF

Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Término	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
FISCALIZACION						
a) Auditoría de Recursos Federales	Fiscalización a las entidades públicas en auditorías coordinadas con la Auditoría Superior de la Federación.	Abril 2016	Octubre 2016	Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	100%	100%
b) Informe Ejecutivo Anual	Presentar el informe ejecutivo anual del ejercicio de los recursos PROFIS 2015.	Enero 2016	Enero 2016	Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	100%	100%

e) Capacitación convenida con la ASF.	Temas y fechas de capacitación de acuerdo con el programa del Instituto de Capacitación y Desarrollo de las Entidades de Fiscalización Superior ICADEFIS de la ASF	Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE; Convenio de Coordinación y Colaboración con la ASF (Noviembre 2014)	100%	100%
f) Programa de Capacitación a Entidades Fiscalizables	a) Orden Estatal (Poder Ejecutivo, Poder Legislativo, Poder Judicial, Organismos Autónomos y Públicos Descentralizados) b) Orden Municipal (Ayuntamientos del Estado de Colima, Organismos Autónomos y Públicos Descentralizados)	Art. 74 fracción II y VI y 79 CPEUM; Art. 116 fracción I CPELSC; Arts. 15 y 17 LFSE	100%	100%

VI. Programa Coordinación con ASOFIS

Actividad General	Actividad Específica	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a). Coordinación con la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y con las Entidades de Fiscalización Superior Locales (EFSL's)	a) Participación en las Asambleas Nacionales Ordinarias y Extraordinarias de ASOFIS b) Participación y colaboración en el Sistema Nacional de Fiscalización c) Colaboración en los trabajos de investigación realizados por la presidencia de ASOFIS, así como las vicepresidencias y los grupos regionales. d) Trabajo permanente con la región del Grupo 2 de ASOFIS, integrada por las EFSL de los Estados de Aguascalientes, Colima, Guanajuato, Michoacán, Jalisco, Nayarit, Guerrero y Zacatecas.	Art. 116 fracción I CPELSC Art. 17 LFSE		Actividades permanentes no programables

VII. Programa Administrativo

Actividad General	Actividad Específica	Inicio	Término.	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a) Administración	Control y registro de sistemas, contabilidad, presupuesto, nómina, control patrimonial, control de archivo y obligaciones fiscales.	Enero	Diciembre	Art. 116 fracción I CPELSC; Art. 17, inciso c), fracción V y 90 fracción IV de la LFSE	100%	100%
b) Elaborar el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos 2017	Formular y elaborar el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos 2017, basado en el histórico, inflación salarial, así como en diversas necesidades o factores.	Septiembre	Septiembre	Art. 15 y 18 LPGPEC Art. 90 fracción III de la LFSE	100%	100%

c) Revisar y analizar las declaraciones del patrimonio	Revisar y analizar la presentación ante la contraloría de Gobierno del Estado la situación patrimonial de los funcionarios públicos del OSAFIG	Enero	Mayo	Art. 76 fracción VIII Ley Estatal de responsabilidades de servidores públicos.	100%	100%
d) Prestar los servicios que en general se requieran para el debido funcionamiento de las instalaciones y mobiliario.	Atender los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de la plantilla vehicular, bienes e instalaciones	Enero	Diciembre	Art. 90 fracción II de la LFSE	100%	100%

VIII. Fiscalización de Cuenta Pública. Ejercicio Fiscal 2016

Actividad General	Actividad Especifica	Inicio	Termino.	Marco Legal	Avance Esperado	Avance Real
a). Fiscalizar la Cuenta Pública del Gobierno del Estado.	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Septiembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	0%	0%
b) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Gobiernos Municipales.	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Septiembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	10%	10%
c). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Judicial. Supremo Tribunal de Justicia.	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las Auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Septiembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	0%	0%
d). Fiscalizar la Cuenta Pública del Poder Legislativo. H. Congreso del Estado	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las Auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Septiembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	0%	0%
e) Fiscalizar la Cuenta Pública de los Organismos Operadores de Agua	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las Auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Septiembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	10%	10%
f) Fiscalizar la Cuenta Pública de otras entidades.	Planeación y programación de las revisiones. Iniciar las auditorías de la Cuenta Pública 2016 conforme al programa de trabajo.	Octubre 2016	Noviembre 2017	Art. 116 fracción I CPELSC; Artículos 15 y 17 LFSE	0%	0%

AUTORIZÓ

L.A.F. Carlos Armando Zamora González
Auditor Superior del Estado