

Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
Programa Operativo Anual 2007

Estructura Programática							Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas				Metas Realizadas				% Avance Físico	Justificación de la variación			
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA			MT	Trimestres				Total	Trimestres				Total		
										I	II	III	IV	Anual	I	II			III	IV	Anual
O1								CONGRESO DEL ESTADO													
	O7							ISAF													
		5						GOBIERNO EFICIENTE Y HONESTO													
			O5					TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS													
				A04				FISCALIZAR LA CUENTA PÚBLICA DEL ESTADO													
Auditoría Adjunta al Gobierno del Estado																					
						O1		Revisar y fiscalizar la Cuenta Pública Estatal del año 2006.													
							O1	Coordinar la planeación y programación de la revisión, fiscalización y evaluación de los estados financieros, ingresos y egresos y Cuenta Pública Estatal 2006.													
							1	Elaborar Informe de Resultados de la Revisión y Fiscalización de Cuenta Pública del Estado del Ejercicio Fiscal 2006.	Informe			1	1					0	0%		
							O2	Analizar y evaluar los Informes Trimestrales presentados por el Gobierno del Estado.													
							O1	Analizar y evaluar los informes trimestrales correspondientes al IV trimestre de 2006 y I, II y III trimestre de 2007.													
							1	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales correspondientes al IV trimestre de 2006 y I, II y III trimestre de 2007.	Documento	1	1	1	1	4	1	1		2	50%		
							O3	Dar seguimiento a las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2006 del Gobierno del Estado.													
							O1	Dar seguimiento a las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública Estatal 2006, y en su caso, de ejercicios anteriores.													
							1	Elaborar y entregar a cada sujeto fiscalizable, el documento que contenga las observaciones derivadas de la fiscalización a los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, Organismos Constitucionalmente Autónomos y a todo aquel sujeto fiscalizado, que hubiese ejercido Recursos Públicos Estatales correspondientes al Ejercicio 2006.	Documento			1	1				0	0%			
Auditoría Adjunta a Municipios																					
						O4		Revisar y fiscalizar las Cuentas Públicas de los 72 municipios del ejercicio fiscal 2006.													
							O1	Coordinar la elaboración del programa Anual de Auditorías, su ejecución de acuerdo a lo programado.													
							1	Formulación y Presentación en reunión Estatal del Instructivo para la elaboración de Cuentas Públicas del ejercicio 2006 a los 72 Municipios que conforman al Estado de Sonora.	Documento	1			1	1			1	100%			
								Elaborar 72 Informes de Resultados de la Revisión y Fiscalización													

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico	Justificación de la variación
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total Anual	Trimestres				Total Anual		
										I	II	III	IV		I	II	III	IV			
							2	Elaborar 72 informes de resultados de la revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas de los 72 municipios del ejercicio fiscal 2006.	Informe			72		72					0	0%	
							3	Elaborar y entregar documentos a los Órganos de Control Interno de los municipios que contengan las observaciones derivadas de la fiscalización de las dependencias y entidades de las administraciones públicas municipales, con motivo de la revisión y fiscalización realizadas a las Cuentas Públicas Municipales 2006.	Documento				72	72					0	0%	
						O5		Analizar y evaluar los Informes Trimestrales presentados por los 72 municipios del Estado.													
						O1		Coordinar la elaboración de los Informes Trimestrales municipales.													
							1	Formulación y Presentación en reunión Estatal del Instructivo para la elaboración de Informes Trimestrales del ejercicio 2007 a los 72 Municipios que conforman al Estado de Sonora.	Documento	1				1	1				1	100%	
							2	Elaborar documento ejecutivo de conclusiones del análisis derivado de los Informes Trimestrales de los 72 Municipios, comprendiendo el 4º trimestre del 2006, así como 1º, 2º y 3º del 2007.	Documento	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	
						O6		Dar seguimiento a las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas y los Informes Trimestrales de los 72 municipios.													
						O1		Coordinar el seguimiento de las observaciones derivadas de las Cuentas Públicas y los Informes Trimestrales.													
							1	Elaborar y presentar informe ejecutivo sobre la situación que guardan las observaciones detectadas en la revisión de Cuentas Públicas e Informes trimestrales.	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
						O7		Recepción, análisis y fiscalización de Glosas que presenten las administraciones municipales entrantes.													
						O1		Coordinar la elaboración de los informes sobre las Glosas.													
							1	Elaborar Informe de Resultados sobre la verificación de las Glosas presentadas por las administraciones municipales entrantes.	Informe		1			1		1			1	100%	
						O8		Coadyuvar y revisar las iniciativas de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos de los 72 Municipios para el ejercicio fiscal 2008.													
						O1		Coordinar la revisión de las iniciativas de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos de los 72 Municipios para el ejercicio fiscal 2008.													
							1	Formulación y presentación de Instructivo para la elaboración de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos Municipales 2008.	Documento				1	1					0	0%	
							2	Revisión, conformación e impresión de 72 anteproyectos de Leyes de Ingresos y Presupuestos de Ingresos Municipales para el ejercicio fiscal 2008.	Documento				72	72					0	0%	
Dirección de Administración y Finanzas																					
						O9		Administrar los recursos financieros, humanos y materiales del ISAF, apoyando a las unidades administrativas para la ejecución de sus actividades, vigilando la aplicación de las políticas y													

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico	Justificación de la variación
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total Anual	Trimestres				Total Anual		
										I	II	III	IV		I	II	III	IV			
								procedimientos vigentes, y reportando mediante estados financieros e informes presupuestarios, los resultados del ejercicio.													
							O1	Coordinar la administración de los recursos financieros, humanos y materiales del ISAF.													
							1	Elaborar Balance General mensual	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							2	Elaborar Estado de Resultados	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							3	Elaborar Estado de Origen y Aplicación de Recursos	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							4	Elaborar los reportes del ejercicio presupuestal mensual	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							5	Elaborar los reportes del ejercicio presupuestal mensual acumulado	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							6	Elaborar el reporte del ejercicio presupuestal anual en relación con el ejercicio a la fecha.	Documento	3	3	3	3	12	3	3			6	50%	
							7	Coordinar la elaboración del Programa Operativo Anual 2008.	Documento				1	1					0	0%	
Dirección de Fiscalización de Obras Públicas																					
							10	Revisar y fiscalizar las obras públicas informadas en los informes trimestrales y Cuenta Pública del Gobierno del Estado.													
							O1	Coordinar la elaboración del informe de resultado de la fiscalización de las obras públicas del Estado.													
							1	Elaborar informe de resultado de la fiscalización de las obras públicas del Estado de la Cuenta Pública 2006 y el III Trimestre del 2007.	Informe			1	1	2					0	0%	
							2	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales IV del 2006 y I, II y III del 2007 presentados por el Gobierno del Estado.	Documento	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	
							11	Revisar y fiscalizar las obras públicas informadas en los informes trimestrales y Cuentas Públicas Municipales 2006.													
							O1	Coordinar la revisión y fiscalización de las obras públicas informadas en los informes trimestrales y Cuentas Públicas Municipales 2005.													
							1	Elaborar informe de resultado de la fiscalización de las obras públicas municipales de las Cuentas Públicas 2006 y al III Trimestre del 2007.	Informe			1	1	2					0	0%	
							2	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales presentados por los Gobiernos municipales.	Documento	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	
Dirección de Tecnologías de la Información																					
							12	Coordinar la selección, implementación, uso de recursos informáticos en el Instituto.													
							O1	Automatizar los procesos que se requieran y mejorar los existentes para coadyuvar en el desarrollo integral del Instituto.													
							1	Elaborar base de datos del ingreso y egreso derivado de las Cuentas Públicas municipales 2006.	Base de Datos			1		1					0	0%	

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico	Justificación de la variación	
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total Anual	Trimestres				Total Anual			
										I	II	III	IV		I	II	III	IV				
								2	Elaborar Informes de los Resultados de la revisión de Cuenta Pública de las finanzas públicas estatal y municipales 2006.	Informes				1	1					0	0%	
								3	Elaborar base de datos del ingreso, egreso, balanza y programática, derivado de la información mensual y trimestral municipal IV del 2006 y I, II y III del 2007.	Base de Datos	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	
								4	Elaborar base de datos del ingreso derivado de los proyectos de leyes de ingresos municipales 2008.	Base de Datos				1	1					0	0%	
								5	Servicio de mantenimiento correctivo y preventivo al equipo de cómputo del ISAF.	Servicio				115	115					0	0%	
						13			Elaboración de software en apoyo a las distintas áreas del ISAF.													
							O1		Coordinar la elaboración de software en apoyo a las distintas áreas del ISAF.													
								1	Elaborar software para la evaluación al desempeño municipal.	Software			1		1				0	0%		
								2	Elaborar software para la importación de datos del Presupuesto de Ingresos Municipal.	Software				1	1				0	0%		
								3	Elaboración de software para la captura y procesamiento de la información mensual y trimestral de los municipios.	Software		1			1		1		1	100%		
Dirección General de Asuntos Jurídicos																						
						14			Revisar el cumplimiento de la normatividad aplicable en el ejercicio de los recursos públicos en el Estado.													
							O1		Coordinar la revisión del cumplimiento de la normatividad aplicable en el ejercicio de los recursos públicos en el Estado.													
								1	Elaborar informe del cumplimiento de la normatividad aplicable en el uso y aplicación de los recursos públicos de los poderes del Estado, Organismos Autónomos y demás sujetos fiscalizados que manejen recursos públicos reportados en la Cuenta Pública.	Informe			1		1				0	0%		
						15			Revisar el cumplimiento de la normatividad aplicable en el ejercicio de los recursos públicos en los Municipios.													
							O1		Coordinar la revisión del cumplimiento de la normatividad aplicable en el ejercicio de los recursos públicos en los Municipios.													
								1	Elaborar informe del cumplimiento de la normatividad aplicable en el uso y aplicación de los recursos públicos de los 72 municipios, reportados en sus Cuentas Públicas.	Informe			1		1				0	0%		
						16			Revisar el cumplimiento de la normatividad aplicable en las Leyes de Ingresos municipales.													
							O1		Coordinar la revisión del cumplimiento de la normatividad aplicable en las Leyes de Ingresos municipales.													
								1	Elaborar informe del cumplimiento de la normatividad aplicable en las Leyes de Ingresos municipales 2007.	Informe				1	1				0	0%		

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas				Metas Realizadas				% Avance Físico	Justificación de la variación		
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total Anual	Trimestres					Total Anual	
										I	II	III	IV		I	II	III				IV
					17			Revisar el cumplimiento de la normatividad aplicable en el Instructivo de Entrega Recepción de las Administraciones Municipales 2003-2006													
					O1			Coordinar la revisión del cumplimiento de la normatividad aplicable en el Instructivo de Entrega Recepción de las Administraciones Municipales 2003-2006													
							1	Elaborar informe del cumplimiento de la normatividad aplicable en el instructivo de Entrega-Recepción.	Informe	1				1	1				1	100%	
					18			Recibir, evaluar y canalizar las Solicitudes de Acceso a la Información Pública y Quejas de la ciudadanía.													
					O1			Coordinar la recepción de Solicitudes de Acceso a la Información Pública, así como Quejas de la ciudadanía, evaluarlas y canalizarlas a las áreas correspondientes, emitir respuestas o declinarlas por razones de competencia, contactando a los Enlaces de las Dependencias o Entidades correspondientes. Celebrar reuniones de Comité de Acceso a la Información Pública y sancionar la información que subirá al Portal WEB del ISAF.													
							1	Elaborar Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Enlace, que atenderá las Solicitudes de Acceso a la Información Pública y quejas de la Ciudadanía	Informe		1		1	2		1			1	50%	
Dirección de Evaluación al Desempeño																					
					19			Evaluar el desempeño de los gobiernos municipales en la administración y manejo del ingreso y gasto, derivado de las auditorías e información contenida en las Cuentas Públicas Municipales 2006.													
					O1			Coordinar la evaluación al desempeño de los gobiernos municipales.													
							1	Elaborar y presentar los lineamientos generales para la evaluación al desempeño municipal del ejercicio fiscal 2006.	Documento		1			1		1			1	100%	
							2	Elaborar base de datos de información financiera, administrativa y presupuestaria del ingreso y egreso de los 72 municipios.	Base de Datos		1			1		1			1	100%	
							3	Elaborar documento que contenga los resultados de la evaluación al desempeño de los 72 municipios.	Documento			1		1					0	0%	
					20			Elaborar informes y difundir actividades, eventos y diversa información generada por el Instituto.													
					O1			Coordinar la elaboración de informes, eventos y diversa información generada por el Instituto.													
							1	Elaborar los informes trimestrales IV del POA 2006 y I, II y III del POA 2007.	Informe	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	
							2	Elaborar el Informe Anual de Actividades 2006.	Informe	1				1	1				1	100%	
							3	Elaborar Revista del ISAF del IV trimestre 2006 y del I, II y III trimestre 2007.	Revista	1	1	1	1	4	1	1			2	50%	

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico	Justificación de la variación	
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total	Trimestres				Total			
										I	II	III	IV	Anual	I	II	III	IV	Anual			
					21			Promover la profesionalización, actualización y desarrollo del capital humano como elemento sustantivo que impulse la productividad y calidad de las auditorías y fiscalización de los recursos públicos en el Estado de Sonora.														
						O1		Coordinar la Semana de Capacitación del ISAF.														
							1	Implementar cinco Cursos-Taller al personal del ISAF.	Cursos				5	5					0	0%		
					22			Implementar ISO-9001:2000														
						O1		Coordinar la Implementación del ISO-9001:2000														
							1	Supervisar y presentar informe de la implementación de un sistema basado en la Norma ISO-9001:2000 en los procesos del ISAF.	Informe			1		1					0	0%		

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón
Auditor Mayor del ISAF