

Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización
Programa Operativo Anual 2006

Trimestre Informado: CUARTO TRIMESTRE 2006

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico	
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													
					O1			Revisar y fiscalizar la Cuenta Pública Estatal del año 2005.													
						O1		Coordinar la planeación y programación de la revisión, fiscalización y evaluación de los estados financieros, ingresos y egresos y Cuenta Pública Estatal 2005.													
							1	Elaborar Informe de Resultados de la Revisión y Fiscalización de Cuenta Pública del Estado del Ejercicio Fiscal 2005.	Informe			1				1			1	100%	
					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 2005 y I, II y III trimestre de 2006.													
							1	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales correspondientes al IV trimestre de 2005 y I, II y III trimestre de 2006.	Documento	1	1	1	1		4	1	1	1	1	4	100%
					O3			Dar seguimiento a las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2005 del Gobierno del Estado.													
						O1		Seguimiento a las observaciones de la Cuenta Pública 2005 del Gobierno del Estado.													
							1	Elaborar y entregar documento a la Secretaría de la Contraloría del Estado que contenga las observaciones derivadas de la fiscalización de las dependencias y entidades de la administración pública estatal, con motivo de la revisión realizada a la Cuenta Pública Estatal 2005.	Documento				1				1			1	100%
					O4			Revisar y fiscalizar las Cuentas Públicas de los 72 municipios del ejercicio fiscal 2005.													

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas				% Avance Físico	
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total	Trimestres					Total
										I	II	III	IV	Anual	I	II	III	IV		Anual
						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 2005 a los 72 Municipios que conforman al Estado de Sonora.	Documento	1				1	1				1	100%
							2	Elaborar 72 Informes de Resultados de la Revisión y Fiscalización de las Cuentas Públicas de los 72 municipios del ejercicio fiscal 2005.	Informe			72		72			72		72	100%
					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 2006 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 2005, así como 1º, 2º y 3º del 2006.	Documento	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%
					O6			Dar seguimiento a las observaciones derivadas de la revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas 2005 los 72 municipios.												
						O1		Coordinar el seguimiento de las observaciones derivadas de las Cuentas Públicas 2005.												
							1	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 realizada a las Cuentas Públicas Municipales 2005.	Documento			72		72			72		72	100%
					O7			Emitir los lineamientos que se aplicarán en el proceso de entrega y recepción de las Administraciones Municipales.												
						O1		Elaborar los lineamientos que se aplicarán en el proceso de entrega y recepción de las Administraciones Municipales.												
							1	Formulación y Presentación en reunión Estatal del Instructivo para el proceso de Entrega y Recepción a los 72 Municipios que conforman al Estado de Sonora.	Documento	1				1	1			1	100%	
								Recepción, análisis y fiscalización de Glosas que presenten las administraciones municipales entrantes.												

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total Anual	Trimestres				Total Anual	
										I	II	III	IV		I	II	III	IV		
					O8			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 sobre las Glosas presentadas por las administraciones municipales entrantes.	Informe				1	1				1	1	100%
					O9			Coadyuvar y revisar las iniciativas de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos de los 72 Municipios para el ejercicio fiscal 2007.												
						O1		Coordinar la revisión de las iniciativas de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos de los 72 Municipios para el ejercicio fiscal 2007.												
							1	Formulación y presentación de Instructivo para la elaboración de Ley de Ingresos y Presupuesto de Ingresos Municipales 2007.	Documento				1	1				1	1	100%
							2	Revisión, conformación e impresión de 72 anteproyectos de Leyes de Ingresos y Presupuestos de Ingresos Municipales para el ejercicio fiscal 2007.	Documento				72	72				72	72	100%
					10			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 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	3	3	12	100%
							2	Elaborar Estado de Resultados	Documento	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	100%
							3	Elaborar Estado de Origen y Aplicación de Recursos	Documento	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	100%
							4	Elaborar los reportes del ejercicio presupuestal mensual	Documento	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	100%
							5	Elaborar los reportes del ejercicio presupuestal mensual acumulado	Documento	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	100%
							6	Elaborar el reporte del ejercicio presupuestal anual en relación con el ejercicio a la fecha.	Documento	3	3	3	3	12	3	3	3	3	12	100%
							7	Coordinar la elaboración del Programa Operativo Anual 2007.	Documento				1	1				1	1	100%
					11			Revisar y fiscalizar las obras públicas informadas en los informes trimestrales 2006 y Cuenta Pública 2005 del Gobierno del Estado.												
						O1		Coordinar la elaboración del informe de resultado de la fiscalización de las obras públicas del Estado.												

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance	
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total	Trimestres				Total	Físico	
										I	II	III	IV	Anual	I	II	III	IV	Anual		
							1	Elaborar informe de resultado de la fiscalización de las obras públicas del Estado.	Informe			1		1			1		1	100%	
							2	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales I, II y III del 2006 presentados por el Gobierno del Estado.	Documento		1	1	1	3		1	1	1	3	100%	
					12			Revisar y fiscalizar las obras públicas informadas en los informes trimestrales y Cuentas Públicas Municipales 2005.													
						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 2005.	Informe			1		1			1		1	100%	
							2	Elaborar documentos de conclusiones del análisis y evaluación derivado de los informes trimestrales IV 2005 y I, II y III 2006 presentados por los Gobiernos municipales.	Documento	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%	
					13			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 2005.	Base de Datos			1		1			1		1	100%	
							2	Elaborar informes de los resultados de la revisión de Cuenta Pública de las finanzas públicas estatal y municipales 2005.	Informes				1	1			1		1	100%	
							3	Elaborar base de datos del ingreso, egreso, balanza y programática, derivado de la información mensual y trimestral municipal IV del 2005 y I, II y III del 2006.	Base de Datos	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%	
							4	Elaborar base de datos del ingreso derivado de los proyectos de leyes de ingresos municipales 2007.	Base de Datos				1	1				1	1	100%	
					14			Elaboración de software en apoyo a la fiscalización													
						O1		Coordinar la elaboración de software en apoyo a la fiscalización													
							1	Elaborar software para el seguimiento del cumplimiento de actividades del Instituto.	Software		1			1		1			1	100%	
							2	Elaborar software para el control de oficios por área de trabajo.	Software	1				1	1				1	100%	
							3	Elaboración de software para la generación de los Informes de Resultados de revisión de Municipios.				1		1			1		1	100%	

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas					% Avance Físico
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total	Trimestres				Total	
										I	II	III	IV	Anual	I	II	III	IV	Anual	
							3	Elaboración de software para la generación de los Informes de Resultados de revisión de Municipios.	Software		1			1		1			1	100%
					15			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			1		1	100%
					16			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 de los 72 municipios, reportados en sus Cuentas Públicas.	Informe			1		1			1		1	100%
					17			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				1	1	100%
					18			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%
					19			Evaluar el desempeño en el manejo del ingreso y gasto de los municipios derivado de las Cuentas Públicas 2005.												
						O1		Coordinar la evaluación al desempeño en el manejo del ingreso y gasto de los municipios derivado de las Cuentas Públicas 2005.												

Estructura Programática								Descripción	Unidad de Medida	Metas Calendarizadas					Metas Realizadas				% Avance Físico	
DEP	UR	ER	PROG	CP	PR	LA	MT			Trimestres				Total	Trimestres					Total
										I	II	III	IV	Anual	I	II	III	IV		Anual
							1	Elaborar y presentar los lineamientos generales para la evaluación al desempeño municipal del ejercicio fiscal 2005.	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			1		1	100%
					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 2005 y I, II y III del POA 2006.	Informe	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%
							2	Elaborar el Informe Anual de Actividades 2005.	Informe	1				1	1				1	100%
							3	Elaborar Revista del ISAF del IV trimestre 2005 y del I, II y III trimestre 2006.	Revista	1	1	1	1	4	1	1	1	1	4	100%
					21			Elaborar proyecto del Sistema de Evaluación al Desempeño al personal del ISAF												
						O1		Coordinar la elaboración del proyecto del Sistema de Evaluación al Desempeño al personal del ISAF												
							1	Elaborar proyecto del Sistema de Evaluación al Desempeño al personal del ISAF.	Documento				1	1				1	1	100%
					22			Implementar ISO-9000												
						O1		Coordinar la Implementación del ISO-9000												
							1	Supervisar y presentar informe de la implementación de un sistema basado en la Norma ISO-9000 en los procesos del ISAF.	Informe				1	1				1	1	100%

C.P.C. Eugenio Pablos Antillón
Auditor Mayor