



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

---

**INDICE**

	<b>Página</b>
Índice	1
Presentación	2
Misión	3
Principios y valores	3
Visión	5
Estrategias	5
Perspectivas	6
Iniciativas o actividades estratégicas de:	
Comité de dirección	8
Comité de calidad	9
Área de planeación	11
Auditorías especiales	13
Unidad de asuntos jurídicos	15
Unidad de administración	18
Área de archivo, informes y control de resultados	21
Área de sistemas de información	22



## **Poder Legislativo del Estado de Campeche Auditoría Superior del Estado**

### **Programa anual de actividades 2007**

---

#### **PRESENTACION**

El Programa anual de actividades de la Auditoría Superior del Estado de Campeche incluye todas aquellas actividades, susceptibles de ser programadas, que realizan las distintas áreas de la institución.

En toda institución los servidores públicos que la integran realizan un sin fin de actividades con vista a cumplir con las funciones y atribuciones que le han sido encomendadas.

Las actividades realizadas pueden o no, agregar valor a los fines de la institución; las actividades que agregan valor son aquellas que contribuyen de manera directa a lograr los objetivos planteados dentro de la estrategia de la institución, en tanto que las actividades que no agregan valor son aquellas que no inciden en forma directa en la consecución de los objetivos pero que no pueden dejar de realizarse porque sirven de apoyo a las demás.

Este documento contiene todas aquellas actividades que por generar valor agregado e incidir directamente en la estrategia de la institución, denominamos iniciativas o actividades estratégicas, y que están planeadas para llevarse a cabo en el ejercicio fiscal 2007 de acuerdo con el plan estratégico institucional. Estas iniciativas o actividades estratégicas serán llevadas a cabo por los servidores públicos que tengan facultades para ello y quienes serán los responsables de su cumplimiento.

Las iniciativas o actividades estratégicas individual o conjuntamente, contribuyen al logro de los objetivos estratégicos de la Auditoría Superior del Estado de Campeche; los objetivos estratégicos a su vez, son medibles a través de indicadores y cada uno cuenta con un objetivo establecido para el ejercicio fiscal 2007.



## Poder Legislativo del Estado de Campeche Auditoría Superior del Estado

### Programa anual de actividades 2007

---

#### MISION

**“Llevar a cabo la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública del Estado y de los Municipios.”**

De acuerdo con el artículo 122 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado de Campeche, la revisión de la revisión de la Cuenta Pública está a cargo del Congreso, el cual se apoya para tales efectos en la Auditoría, misma que tiene a su cargo la fiscalización de la propia Cuenta Pública y goza de autonomía técnica y de gestión para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones.”

#### PRINCIPIOS Y VALORES

Los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberán ser respetuosos de los principios del servicio público señalados en el artículo 53 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado así como de los valores establecidos por la propia Auditoría y que constituyen el marco ético del desempeño de sus funciones.

##### **Principios del Servicio Público**

##### **Legalidad**

Ningún servidor público de la Auditoría Superior del Estado en el desempeño de sus funciones puede adoptar una decisión individual que no sea conforme a una disposición legal por vía general anteriormente dictada, esto es, que una decisión individual no puede ser jamás adoptada sino dentro de los límites determinados por una ley material anterior.

##### **Honradez**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por la armonía de las palabras con los hechos, no exagerar algo para impresionar a otros sino presentar las cosas tal y como son, es decir, ser sincero.

##### **Lealtad**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por la fidelidad al compromiso de defender los principios y valores de la institución y de cumplir las leyes que constituyen el marco legal de la institución.



## **Imparcialidad**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por la falta de designio anticipado o de prevención en favor o en contra de alguien o algo, que permita juzgar o proceder con rectitud.

## **Eficiencia**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por la capacidad administrativa de producir el máximo de resultados con el mínimo de recursos, el mínimo de energía y en el mínimo de tiempo posible.

## **Confidencialidad**

Los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado y, en su caso, los profesionales contratados para la práctica de auditorías, deberán guardar estricta reserva sobre la información y documentos que con motivo del desempeño de sus funciones conozcan, así como de sus actuaciones y observaciones.

## **Valores institucionales**

### **Calidad Profesional y Competencia**

En la prestación del servicio público se espera de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado un verdadero trabajo profesional, por lo que siempre tendrán presentes las disposiciones normativas aplicables al trabajo específico que estén desempeñando. Asimismo, actuarán con la intención, el cuidado y la diligencia de personas responsables.

Como requisito para que los servidores públicos presten sus servicios en la Auditoría Superior del Estado, deberán tener el entrenamiento técnico y la capacidad necesaria para realizar las actividades profesionales satisfactoriamente.

### **Actitud Constructiva**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por la disposición o inclinación para actuar de manera constructiva en su trabajo y en las relaciones laborales con sus compañeros.



## Poder Legislativo del Estado de Campeche Auditoría Superior del Estado

### Programa anual de actividades 2007

---

#### **Respeto**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por el reconocimiento del valor inherente y los derechos innatos de los individuos y de la sociedad. Así como aceptar y comprender su forma de pensar aunque no sea igual que la de ellos.

#### **Trabajo en equipo**

El desempeño de las funciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberá caracterizarse por aplicar en forma armónica estrategias, procedimientos y metodologías con responsabilidad mutua compartida para lograr las metas programadas.

### **VISION**

**“Ser reconocida como una entidad pública innovadora, eficiente y confiable.”**

La Auditoría Superior del Estado debe implementar estrategias que le permitan mejorar continuamente todos los procesos inherentes y complementarios a la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública.

La Auditoría debe estar a la vanguardia en las tendencias mundiales de fiscalización o control externo del ejercicio de los recursos públicos implementándolas rápidamente en función de la disponibilidad de recursos que sean necesarios; de igual forma debe establecer en el desarrollo de sus procesos altos estándares de eficiencia.

La mejora continua y eficiencia de sus procesos, así como la incorporación de las últimas tendencias mundiales en la fiscalización o control externo del ejercicio de los recursos públicos le permitirán ser una institución confiable para su cliente principal que es el Congreso del Estado.

### **ESTRATEGIAS**

Las líneas estratégicas que le permitirán a la Auditoría Superior del Estado lograr la visión prevista para el 2012 son las siguientes:

- 1.- Mejorar continuamente el proceso de revisión y fiscalización**
- 2.- Mejorar continuamente el proceso de fincamiento de responsabilidades**
- 3.- Mejorar continuamente los procesos complementarios**



## **Poder Legislativo del Estado de Campeche Auditoría Superior del Estado**

### **Programa anual de actividades 2007**

---

Entendemos por procesos complementarios aquellos que son adjetivos al proceso de revisión y fiscalización de la cuenta pública, tales como, los procesos administrativos, de atención de quejas y denuncias por situaciones excepcionales, solicitudes de acceso a la información pública y administración de archivo.

### **PERSPECTIVAS**

#### **1.- Congreso**

Esta perspectiva refleja la razón de ser de la institución, es decir, su relación con el Congreso del Estado como órgano de apoyo a cargo de la fiscalización superior de la Cuenta Pública que goza de autonomía técnica y de gestión; así como la necesidad de brindar resultados confiables mediante la implantación y mantenimiento de sistemas de gestión de la calidad el proceso sustantivo que es la fiscalización superior de la cuenta pública y en los procesos adjetivos derivados.

Los indicadores de esta perspectiva representan el avance en los sistemas de gestión de la calidad de la institución.

#### **2.- Procesos**

Esta perspectiva representa los componentes de los distintos procesos, sustantivo y adjetivos, que lleva a cabo la institución; así como las etapas a seguir y los requisitos que deben cumplir con vista a lograr estándares de calidad cuantificables.

Los indicadores de esta perspectiva muestran el cumplimiento de las etapas programadas y de los requisitos establecidos.

#### **3.- Formación de Recursos Humanos**

Esta perspectiva refleja la importancia que tienen los recursos humanos en la consecución de la misión y de los objetivos establecidos por la institución.

Los indicadores de esta perspectiva muestran el cumplimiento de las iniciativas estratégicas planeadas para contar con el personal con los valores, principios y las competencias técnicas, apropiadas para el desempeño óptimo de sus funciones.



## Poder Legislativo del Estado de Campeche Auditoría Superior del Estado

### Programa anual de actividades 2007

---

#### **4.- Financiera, Infraestructura e Innovación**

Esta perspectiva incluye los elementos accesorios necesarios para el cumplimiento de la misión de la institución y para lograr alcanzar los objetivos fijados.

Los indicadores de esta perspectiva reflejan el cumplimiento de las iniciativas estratégicas planeadas y la disponibilidad de los recursos necesarios para llevar a cabo los procesos de la institución.



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>COMITÉ DE DIRECCIÓN</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
24.2. Dotar de las herramientas tecnológicas necesarias	Porcentaje de herramientas requeridas adquiridas	100%
27.1 Utilizar los recursos autorizados en el presupuesto, así como los captados en el fondo de fiscalización, para dotar las áreas de los equipos prioritarios que necesiten	Porcentaje de déficit en equipos prioritarios que se necesite	0%





**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>COMITÉ DE CALIDAD</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
1.4 Identificar áreas de mejora del SGC (REFISCUP)	Número de acciones de mejora	2
Aprobar el programa anual de auditoría internas de calidad.	Programa anual aprobado	1
Aprobar el programa de capacitación.	Programa anual aprobado	1
Revisar la Política de la Calidad cuando menos durante el primer mes de cada año y, en caso de ser necesario, adecuarla.	Número de revisiones de la política de la calidad	1
Reunirse en forma bimestral convocado por el Auditor Superior	Porcentaje de cumplimiento	6
Identificar las necesidades de recursos que se requieran para implementar, mantener y mejorar el SGC, así como para aumentar la satisfacción del Congreso (en las reuniones bimestrales).	Número de acuerdos tomados	6
Analizar, verificar y validar en las reuniones bimestrales las propuestas para corregir y/o prevenir fallas y, en su caso, autorizarlas para su implementación documentándolo en la minuta correspondiente.	Número de propuestas analizadas	



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

Acordar el contenido de la "retroalimentación" de las propuestas recibidas.	Número de documentos de retroalimentación de propuestas recibidas	
Analizar y proponer nuevas estrategias de implementación y medición de la efectividad del SGC (Mejora continua)	Número de acuerdos tomados	



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>AREA DE PLANEACIÓN</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
<b>PLANEACIÓN</b>		
29.1 Elaborar y proponer el Plan Estratégico Institucional	Plan Estratégico Institucional elaborado	100%
29.2 Elaborar el Programa Anual de Actividades	Programa Anual de Actividades elaborado	100%
29.3 Dar seguimiento al Programa Anual de Actividades	Grado de cumplimiento del programa de seguimiento	100%
29.4 Actualizar el Plan Estratégico Institucional	No. De actualizaciones	1
Análisis estadístico de la fiscalización superior de la Cuenta Pública	Porcentaje de cumplimiento	100%
Solicitar información para apoyo de las auditorías a las entidades fiscalizadas	Porcentaje de cumplimiento del programa	100%
Integrar carpetas de apoyo para la fiscalización superior de la Cuenta Pública	Porcentaje de cumplimiento	100%
Aplicación de la Guía 100.10	Porcentaje de cumplimiento	100%
<b>ASOFIS</b>		



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

Actuar como enlace de la ASECAM con la ASOFIS	Porcentaje de cumplimiento	100%
Seguimiento de los acuerdos de la ASOFIS	Porcentaje de cumplimiento	100%
<b>COMITÉ DE DIRECCIÓN</b>		
Elaborar y gestionar el calendario de Reuniones de Comité	Porcentaje de cumplimiento	100%
Generar las actas de reuniones de Comité	Porcentaje de cumplimiento	100%
Seguimiento de los acuerdos del Comité	Porcentaje de cumplimiento	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>AUDITORIAS ESPECIALES</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
1.1 Documentar los procesos (REFISCUP)	Porcentaje de avance	100%
1.3 Realizar Auditorías Internas de Calidad (REFISCUP)	Porcentaje de cumplimiento	100%
6.2. Llevar a cabo las auditorías a las entidades fiscalizadas programadas	Porcentaje de cumplimiento	100%
7.1 Aplicar la verificación del proceso (REFISCUP)	Porcentaje de cumplimiento	100%
Requerir documentación para la planeación de auditorías	Porcentaje de cumplimiento	100%
Formular Pliego de Observaciones	Porcentaje de cumplimiento	100%
Participar en el proceso de solventación	Porcentaje de cumplimiento	100%
Formular Dictámenes Técnicos	Porcentaje de cumplimiento	100%
Formular proyectos de Informes del Resultado	Porcentaje de cumplimiento	100%
Realizar visitas de inspección	Porcentaje de solicitud atendida	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

---

Dar atención a quejas y denuncias turnadas	Porcentaje de cumplimiento	100%
Atender solicitudes de capacitación	Porcentaje de cumplimiento	100%
Dar atención a solicitudes de acceso a la información pública turnadas	Porcentaje de cumplimiento	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>UNIDAD DE ASUNTOS JURIDICOS</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
2.1 Documentar los Procesos (FINCAMIENTOS)	Porcentaje de avance	100%
8.1 Llevar a cabo el procedimiento de fincamiento de responsabilidades	Porcentaje de cumplimiento	100%
Apoyo técnico a las auditorías	Porcentaje de cumplimiento	100%
Revisión de pliegos de observaciones	Porcentaje de cumplimiento	100%
Revisión de Informes del Resultado	Porcentaje de cumplimiento	100%
Participación en los procesos de solventación	Porcentaje de cumplimiento	100%
Desahogo de audiencias	Porcentaje de cumplimiento	100%
Diligencias de notificación	Porcentaje de cumplimiento	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche**  
**Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

Visitas de Inspección	Porcentaje de cumplimiento	100%
Atención de Recursos de Revocación	Porcentaje de cumplimiento	100%
Atención de Juicios de Nulidad	Porcentaje de cumplimiento	100%
Atención de Juicios de Amparo	Porcentaje de cumplimiento	100%
Revisión de documentos normativos internos	Porcentaje de cumplimiento	100%
Actualización de leyes y normas	Porcentaje de cumplimiento	100%
Expedición de copias certificadas	Porcentaje de cumplimiento	100%
Atención a solicitudes de capacitación.	Porcentaje de cumplimiento	100%
Elaborar resoluciones	Porcentaje de cumplimiento	100%





**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

---

Acuerdos y proveídos	Porcentaje de cumplimiento	100%
Comunicados y oficios	Porcentaje de cumplimiento	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>UNIDAD DE ADMINISTRACION</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
19.1 Programar y gestionar cursos de capacitación	Porcentaje de personas capacitadas	100%
	Porcentaje de personal con 50 o más horas de capacitación	100%
20.1 Programar y gestionar el programa de motivación al personal	Cumplimiento del programa de motivación	100%
21.1 Aplicar el plan de evaluación de la competencia	Porcentaje de cumplimiento del plan de evaluación de la competencia	100%
21.2 Llevar a cabo la evaluación del desempeño	Porcentaje de cumplimiento del plan de evaluación del desempeño	100%
22.1 Aplicar el instructivo de contratación de personal	Porcentaje de aplicación del instructivo	100%
23.1 Desarrollo de la normatividad del Servicio Fiscalizador de Carrera	Porcentaje de avance	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

Registro y Control de Incidencias de personal	Porcentaje de cumplimiento	100%
Vigilar el cumplimiento del Reglamento Interior y de las Condiciones generales de trabajo.	Reporte de actividades elaborado	1
Actualizar expedientes de personal	Porcentaje de Actualización	100%
<b>FINANZAS</b>		
25.1 Gestionar los recursos necesarios para el SGC incluyéndolos en el Proyecto de Presupuestos de Egresos	Porcentaje de recursos autorizados	100%
25.2 Generar ahorros presupuestarios para contar con los recursos necesarios para el SGC, en caso de que no sean autorizados en el presupuesto.	Porcentaje de recursos ahorrados	100%
26.1 Apegarse estrictamente al presupuesto y evitar realizar gastos innecesarios.	Porcentaje de ahorro presupuestal	1%
28.1 Elaborar el anteproyecto de presupuesto de egresos	Anteproyecto de presupuesto elaborado	100%
28.2 Darle seguimiento al presupuesto de egresos autorizado	Cumplimiento del calendario de informes	100%
<b>RECURSOS MATERIALES</b>		



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

16.1 Atender las solicitudes recibidas en la Unidad de Administración	Porcentaje de cumplimiento	100%
27.2 Aplicar el plan de mantenimiento establecido para los equipos	Porcentaje de cumplimiento del Plan de Mantenimiento para los equipos	100%
Actualizar el Inventario de bienes de la ASECAM	Porcentaje de cumplimiento de actualización	100%
<b>ISO 9001:2000</b>		
1.2 Mantener el SGC (REFISCUP)	Auditoría de seguimiento	Cero no conformidades
6.1 Distribuir los lineamientos y procedimientos vigentes entre el personal correspondiente (REFISCUP) (2)	Porcentaje del personal con los procedimientos y lineamientos vigentes	100%
18.1 Publicar los documentos normativos internos	Porcentaje de documentos normativos internos publicados	100%
<b>DESARROLLO DE PROYECTOS</b>		
Guía de evaluación del desempeño		100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>AREA DE ARCHIVO, INFORMES Y CONTROL DE RESULTADOS</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
<b>ARCHIVO</b>		
14.1 Gestionar la atención de solicitudes recibidas en el archivo	Porcentaje de atención	100%
<b>ATENCION DE QUEJAS Y DENUNCIAS</b>		
10.1 Gestionar la atención de quejas y denuncias	Porcentaje de atención de quejas y denuncias	100%
<b>ATENCION DE SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACIÓN</b>		
12.1 Gestionar la atención de solicitudes de acceso a la información pública	Porcentaje de atención	100%
<b>ISO 9001:2000</b>		
3.1 Documentar los Procesos (COMPLEMENTARIOS)	Porcentaje de avance	100%
4.1 Revisar los documentos normativos internos existentes y actualizar los que lo requieran	Porcentaje de cumplimiento	100%
4.2 Actualizar los documentos normativos externos	Porcentaje de cumplimiento	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

<b>AREA DE SISTEMAS DE INFORMACIÓN</b>		
<b>INICIATIVA O ACTIVIDAD ESTRATEGICA</b>	<b>INDICADOR</b>	<b>OBJETIVO ANUAL</b>
<b>SISTEMAS DE INFORMACION</b>		
24.1 Aplicar el plan de actualización de las herramientas tecnológicas	Control de herramientas tecnológicas actualizadas	100%
Mantener actualizada la página Web	Porcentaje de cumplimiento	100%
Mantener actualizada la intranet	Porcentaje de cumplimiento	100%
Mantener actualizados los servidores	Porcentaje de cumplimiento	100%
Mantener actualizadas las medidas y equipos de protección (Plan de Seguridad)	Porcentaje de cumplimiento	100%
Apoyar a los equipos de auditoría	Solicitudes atendidas	100%
<b>MANTENIMIENTO Y ADQUISICIONES</b>		
Plan de Mantenimiento (Preventivo y Correctivo)	Porcentaje de cumplimiento	100%
Justificar las necesidad de adquirir equipos y seleccionarlos	Solicitudes atendidas	100%



**Poder Legislativo del Estado de Campeche  
Auditoría Superior del Estado**

**Programa anual de actividades 2007**

---

Atención a las solicitudes de apoyo de los municipios relacionados con el Sistema INDETEC	Porcentaje de cumplimiento	100%
5.1 Desarrollar los sistemas de información para el control de los procesos	Porcentaje de cumplimiento	100%