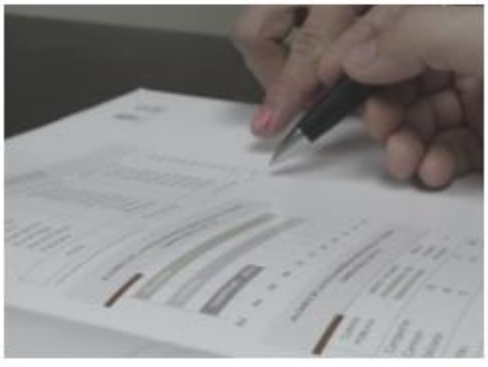
PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES



2019

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE CAMPECHE

Contenido

PRESENTACIÓN 2
MISIÓN 3
VISIÓN 3
PRINCIPIOS, VALORES Y NORMAS DE CONDUCTA 4
Principios del Servicio Público 4
Valores institucionales 6
Normas de Conducta 7
ESQUEMA DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 8
ESTRATEGIAS 9
INICIATIVAS O ACTIVIDADES ESTRATÉGICAS, INDICADORES Y OBJETIVOS ANUALES 10
Auditor Superior 10
Consejo de Dirección 10
Unidad de Planeación y Enlace Institucional 10
Unidad de Fortalecimiento de Entidades Fiscalizadas 11
Direcciones de Auditoría 11
Dirección de Asuntos Jurídicos 11
Unidad de Transparencia 11
Dirección de Administración y Finanzas 11
Dirección de Informática 11

PRESENTACIÓN

En toda institución los servidores públicos que la integran realizan un sin fin de actividades con vistas 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 2019 de acuerdo con el plan estratégico institucional 2018 - 2021. 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 2019.

MISIÓN

> *"Revisar y fiscalizar la Cuenta Pública del Estado y las Cuentas Públicas de los Municipios con el objeto de evaluar los resultados de la gestión financiera de las Entidades Fiscalizadas; comprobar si se observó lo dispuesto en el Presupuesto de Egresos, la Ley de Ingresos y demás disposiciones legales aplicables, así como evaluar el desempeño en el cumplimiento de los objetivos y las metas contenidos en los programas estatales o municipales."*

De acuerdo con el artículo 17 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Campeche, corresponde a la Auditoría Superior del Estado de Campeche evaluar los resultados del ejercicio de los recursos económicos de que disponga el Estado de Campeche y sus respectivos Municipios.

Así mismo en su artículo 4 menciona que la Auditoría Superior del Estado es el órgano técnico de fiscalización, control y evaluación gubernamental del Congreso del Estado. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, independencia en sus funciones, autonomía técnica, presupuestal y de gestión.

VISIÓN

> *"Ser una institución que cumpla con sus atribuciones en forma objetiva, eficaz y eficiente, con apego a principios de actuación profesional y ética, y normas de conducta, establecidas en la Política Institucional de Integridad."*

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

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 los recursos disponibles; de igual forma debe establecer altos estándares de eficiencia en el desarrollo de sus procesos.

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 H. Congreso del Estado.

PRINCIPIOS, VALORES Y NORMAS DE CONDUCTA

Los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado deberán ser respetuosos de los principios del servicio público señalados en el artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, así como de los valores y conductas establecidos en la Política Institucional de Integridad de la Auditoría Superior del Estado 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

Los servidores públicos de la ASE Campeche deberán caracterizarse por su rectitud e integridad en el desempeño de sus funciones.

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.

Valores institucionales

Los principios de actuación profesional y ética establecidos en el Código de Ética de la Auditoría Superior del Estado, tienen como objetivo establecer los criterios para normar el comportamiento ético de sus servidores públicos, e identificar y dar a conocer los valores que deben observar en el desempeño de sus funciones, hacia sus compañeros y en sí, hacia la ciudadanía en general.

Independencia

Estar libre de influencias, presiones, simpatías o afectos que pongan en riesgo tu capacidad para cumplir tus responsabilidades de manera neutral y equilibrada

Objetividad

Actitud mental que permite cumplir con el deber sin subordinar el juicio propio a criterios ajenos a las labores emprendidas, por lo que sus decisiones y opiniones deben sustentarse sólo en evidencia pertinente, relevante y suficiente

Imparcialidad

Dar a todos los sujetos el mismo trato si se encuentran en las mismas circunstancias, sin permitir la injerencia de prejuicios o preferencias personales

Integridad

Acciones y actitudes que posibilitan una actuación responsable que distingue lo legal, lo justo, lo honesto y lo apropiado de lo que no es

Confidencialidad

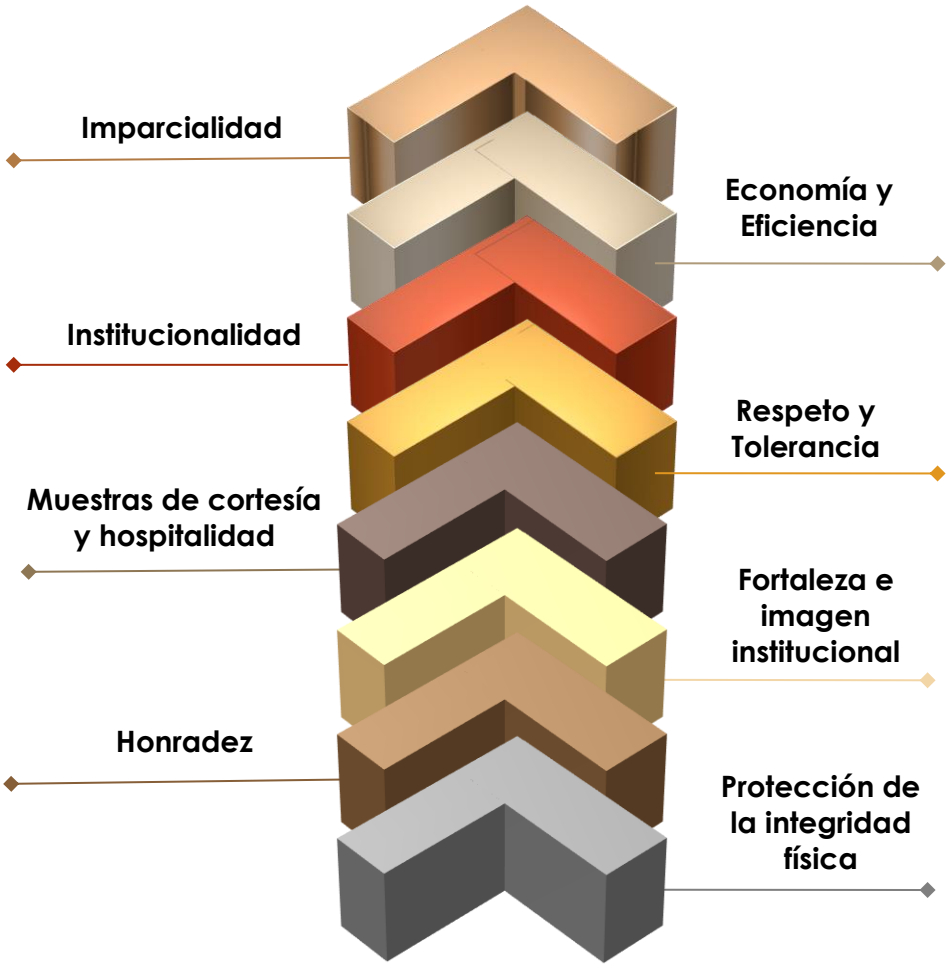
Mantener una estricta reserva de la información obtenida en el desempeño de la función de revisión y fiscalización, así como en las actividades inherentes que se realizan en la Auditoría Superior del Estado

Competencia técnica y profesional

Contar con los conocimientos, aptitudes y habilidades necesarias para llevar a cabo sus responsabilidades individuales.

Normas de Conducta

Con el propósito de actualizar mediante acciones específicas los principios establecidos en el Código de Ética de la Auditoría Superior del Estado, en el Código de Conducta se establece un marco de referencia para un comportamiento ético que abarca los siguientes aspectos:



ESQUEMA DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

MISIÓN / VISIÓN	Objetivos Estratégicos	Acciones Estratégicos
	Mejorar continuamente el proceso de la Revisión y Fiscalización Superior	1.1 Mejorar la metodología y procedimientos para la Revisión y Fiscalización Superior
		1.2 Implementar nuevos enfoques de auditoría
		1.3 Conocer la situación actual del Marco Legal y Normatividad aplicable a la Revisión y Fiscalización Superior
		1.4 Identificar áreas de riesgo en la Gestión Gubernamental
	Fortalecer las capacidades institucionales	2.1 Fortalecer la competencia técnica del personal
		2.2 Promover que la actuación del personal se rija por principios de ética e integridad
		2.3 Fortalecer la infraestructura que soporta los procesos de la ASE Campeche
		2.4 Fortalecer la organización de la Institución
	Contribuir a fortalecer la gestión, rendición de cuentas y la transparencia en las Entidades Fiscalizadas	3.1 Promover la creación de capacidades en las Entidades Fiscalizadas
		3.2 Promover el cumplimiento de los Acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
		3.3 Promover la implementación de Sistemas de Control Interno e Identificación de Riesgos.
	Fortalecer vínculos institucionales	4.1 Participar activamente con el Sistema Nacional de Fiscalización y con el Sistema Estatal Anticorrupción.
		4.2 Promover la homologación de procedimientos de auditoría con los Órganos Internos de Control
		4.3 Difundir los beneficios de la Revisión y Fiscalización Superior
		4.4 Fortalecer vínculos con instituciones académicas y asociaciones de profesionales

ESTRATEGIAS

La Auditoría Superior del Estado ha definido sus objetivos estratégicos alineados con las líneas generales, metas y objetivos específicos del Sistema Nacional de Fiscalización que conforman la Auditoría Superior de la Federación, la Secretaría de la Función Pública, las Entidades de Fiscalización Superior de las entidades federativas y los Órganos Estatales de Control.

Los objetivos estratégicos que le permitirán a la Auditoría Superior del Estado lograr la visión prevista para el 2019 son las siguientes:

INICIATIVAS O ACTIVIDADES ESTRATÉGICAS, INDICADORES Y OBJETIVOS ANUALES

Auditor Superior

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Revisión y Fiscalización		
Aplicar la verificación de los Informes Individuales de auditoría	Porcentaje de Informes Individuales de auditoría verificados de conformidad con los requisitos legales e institucionales	100%

Consejo de Dirección

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Sistema de Gestión de la Calidad		
Identificar áreas de mejora del Sistema de Gestión de la Calidad (REFISSUP)	Número de acciones de mejora al Sistema de Gestión de la Calidad (REFISSUP)	5

Unidad de Planeación y Enlace Institucional

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Sistema de Gestión de la Calidad		
Actualizar formatos y documentos relacionados con la función de Revisión y Fiscalización Superior	Número de documentos y formatos actualizados	N/P
Crear nuevos formatos y documentos relacionados con la función de Revisión y Fiscalización Superior	Número de documentos y formatos creados	N/P
Atención de Quejas y Denuncias		
Gestionar la atención de quejas y denuncias	Porcentaje de quejas y denuncias atendidas	100%

Planeación		
Elaborar y dar seguimiento al Programa Anual de Actividades	Programa Anual de Actividades elaborado	1
Elaborar y dar seguimiento al Programa Anual de Auditorías	Programa Anual de Auditorías elaborado	1
Enlace Institucional		
Coordinar y gestionar la ejecución de los programas de trabajo de las asociaciones y consejos a los que pertenezca la Entidad de Fiscalización	Número de actividades realizadas	N/P
Difundir a la sociedad el objeto y alcance de la fiscalización pública y las acciones que se llevan a cabo para mejorarla.	Número de actualizaciones a los proyectos implementados para dar a conocer los beneficios de la fiscalización.	N/P

N/P: No programable

Unidad de Fortalecimiento de Entidades

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Fortalecimiento de Entidades Fiscalizadas		
Gestionar la capacitación de los servidores públicos estatales y municipales para contribuir al mejoramiento de la gestión pública.	Número asistencias de servidores públicos a cursos de capacitación	N/P
Orientar a los municipios en materia de Contabilidad Gubernamental Armonizada, Control Interno y Presupuesto Basado en Resultados.	Número solicitudes de municipios atendidas	N/P
Programar y gestionar cursos referentes a modificaciones y actualizaciones del SAACG.NET	Número de cursos impartidos	11

N/P: No programable

Direcciones de Auditoría

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Sistema de Gestión de la Calidad		
Documentar los procesos (REFISSUP)	Número de documentos y formatos creados	1
Revisión y Fiscalización		
Llevar a cabo las auditorías programadas a las entidades fiscalizadas	Número de auditorías concluidas	70
Formular y emitir Dictámenes de la Revisión y Fiscalización Superior	Porcentaje de dictámenes de la Revisión y Fiscalización Superior emitidos respecto a los Informes Individuales elaborados	100%

Dirección de Asuntos Jurídicos

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Determinación de Responsabilidades Administrativas		
Llevar a cabo los procedimientos de Fincamiento de responsabilidades	Porcentaje de procedimientos de Fincamiento de responsabilidades iniciados	100%

Unidad de Transparencia

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Archivo		
Gestionar la atención de solicitudes recibidas en el archivo	Porcentaje de solicitudes atendidas	100%

Acceso a la Información		
Gestionar la atención de solicitudes de acceso a la información pública y protección de datos personales	Porcentaje de solicitudes de acceso a la información atendidas	100%
Sistema de Gestión de la Calidad		
Actualización de leyes y normas	Número de actualizaciones a leyes y normas	N/P

Dirección de Administración y Finanzas

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Sistema de Gestión de la Calidad		
Mantener el Sistema de Gestión de la Calidad (REFISSUP)	Porcentaje de no conformidades solventadas	100%
Realizar Auditorías Internas de Calidad (REFISSUP)	Número de Auditorías Internas de Calidad realizadas	2
Recursos Humanos y Capacitación		
Programar y gestionar cursos de capacitación y motivación	Número de personal capacitado en áreas de conocimiento incluidas en la competencia laboral.	35
Verificar el cumplimiento de la competencia laboral	Número de personas que cumplen con la competencia laboral	20
Actualizar los registros de evaluación de la competencia laboral	Número de actualizaciones realizadas	1
Llevar a cabo la evaluación de desempeño del personal	Evaluación de desempeño realizada	1
Aplicar el procedimiento de contratación de personal	Porcentaje de personal contratado de acuerdo con el procedimiento	100%
Recursos Financieros		
Adquirir los equipos y herramientas solicitados que sean necesarios para el cumplimiento de las actividades del personal	Porcentaje de solicitudes de adquisición de equipos y herramientas atendidas	100%

Presupuesto y Contabilidad		
Elaborar el proyecto de presupuesto de egresos	Proyecto de presupuesto de egresos elaborado	1
Recursos Materiales y de Servicios		
Realizar acciones de mantenimiento preventivo y correctivo de los activos	Número de acciones de mantenimiento preventivo y correctivo de los activos	N/P

Dirección de Informática

Iniciativa o Actividad Estratégica	Indicador	Objetivo Anual
Asesorar en materia informática y comunicaciones al personal de la ASE	Porcentaje solicitudes atendidas del personal de la ASE	100%