OFSBC
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California

ISO 9001:2008

**Dependencia:** ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

**Sección:** UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACION.

**Número del oficio:** UGA/19/2012

"2012: AÑO DEL DEPORTE Y LA CULTURA FÍSICA EN BAJA CALIFORNIA"

***ASUNTO:*** Informe Anual de Actividades 2011.

XX LEGISLATURA CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
RECIBIDO
JUL 31 2012
9:06am
RECIBIDO
DIP. JUAN VARGAS RODRIGUEZ
PRESIDENTE DE LA COMISION DE FISCALIZACION DEL GASTO PUBLICO

Mexicali, Baja California, a 27 de julio de 2012.

**C. DIP. JUAN VARGAS RODRÍGUEZ**
**PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN**
**DEL GASTO PÚBLICO DEL CONGRESO DEL ESTADO**
**P R E S E N T E.-**

Para dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo 114 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios, me permito presentar a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público a su digno cargo, el informe de actividades realizadas por este Órgano de Fiscalización Superior durante el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2011.

## 1. FISCALIZACIÓN DE CUENTAS PÚBLICAS

### 1.1. Programa Anual de Auditorías 2011

Se dio cumplimiento al Programa Anual de Auditorías correspondiente a las cuentas públicas del ejercicio fiscal 2010 el cual comprendió 173 Entidades fiscalizables, integradas de la manera siguiente:

| ENTIDADES | CANTIDAD |
|---|---|
| Poderes | 3 |
| Municipios | 5 |
| Organismos Autónomos | 5 |
| **Paraestatales** | **79** |
| Mexicali | 53 |
| Tijuana | 16 |
| Ensenada | 4 |
| Tecate | 4 |
| Playas de Rosarito | 2 |

| ENTIDADES | CANTIDAD |
|---|---|
| **Paramunicipales:** | **81** |
| Mexicali | 30 |
| Tijuana | 19 |
| Ensenada | 13 |
| Tecate | 10 |
| Playas de Rosarito | 9 |
| **Total** | **173** |

Lo anterior representó la entrega durante 2011 de 138 Informes de Resultados del Padron de 173 Entidades Fiscalizables a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público. Cabe señalar que se envio oficio solicitando prórroga para enviar el total de los informes en el mes de enero del 2012.

### 1.2. Apoyos a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público

Durante 2011 se otorgaron a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público los apoyos siguientes:

a) Se participó en 12 sesiones formales de la Comisión.

b) Se realizaron 54 presentaciones sobre Informes de Resultados

c) Se formularon 127 dictámenes de cuentas públicas.

d) Se presentó a la Comisión de Fiscalización informe sobre el seguimiento de las respuestas de los dictámenes enviados a los síndicos y contralores.

## 2. APOYOS A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO

Durante el ejercicio 2011 se otorgaron a la Comisión de Hacienda y Presupuesto los apoyos siguientes:

a) Se formularon 33 opiniones sobre solicitudes de autorización de modificaciones presupuestales del ejercicio 2011.

b) Se formularon 42 dictámenes sobre solicitudes de autorización de modificaciones presupuestales del ejercicio 2011.

c) Se formularon 2 opiniones sobre solicitudes de autorización de deuda pública del Gobierno del Estado, Entidades Paraestatales y Ayuntamientos. De igual forma se formularon los dictámenes correspondientes.

d) Se participó en 36 sesiones formales de la Comisión.

e) Se realizaron 45 presentaciones sobre solicitudes de autorización de modificaciones presupuestales y de deuda pública del ejercicio 2011.

f) Se formularon 25 Actas de Sesiones de la Comisión.

g) Se formularon 25 opiniones sobre Iniciativas de Reformas y Adiciones a Leyes y Decretos presentadas por los Poderes Legislativo y Ejecutivo.

h) Se formularon 28 dictámenes sobre Iniciativas de Reformas y Adiciones a Leyes y Decretos presentadas por los Poderes Legislativo y Ejecutivo.

COPIA

## 3. PROGRAMA DE AUDITORIAS AL GASTO FEDERALIZADO (PROFIS)

De conformidad con el Convenio de Coordinación y Colaboración celebrado con la Auditoria Superior de la Federación (ASF) y contando con el apoyo de recursos provenientes del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), durante el ejercicio 2011 se realizaron, a petición expresa de la citada autoridad fiscalizadora federal, cinco auditorías relativas a Fondos del Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, y una auditoría relativa al Subsidio para la Seguridad Pública de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (SUBSEMUN).

Derivado de dicho Convenio, el OFS presenta a la ASF de manera periódica un informe del seguimiento que las Entidades fiscalizadas dan a las observaciones producto de las revisiones efectuadas.

## 4. ACTIVIDADES RELATIVAS AL PROGRAMA ESTRATÉGICO DEL OFS

### 4.1 Incrementar la calidad y confianza en las auditorías del OFS.

Las actividades principales realizadas durante 2011 para tal fin fueron:

a) En mes de julio de 2011, se llevó a cabo por parte de la Casa Certificadora Auditoria de seguimiento anual a efecto de constatar el mantenimiento de la Certificación de la Norma de Calidad ISO 9001:2008 del Proceso de Fiscalización de las Cuentas Públicas; y,

b) Se ejecutó el programa de verificación de aplicación de los Procedimientos de Auditoría y de los Lineamientos para la Evaluación del Control Interno, para la Integración de la Carpeta de Auditoría y para la Integración de la Carpeta de Informe de Resultados.

### 4.2 Incrementar la productividad del personal del OFS

Con dichos propósitos, se realizaron las actividades siguientes:

a) Se dio puntual seguimiento al Sistema de Control de Tiempos de Auditoría, cuyo propósito es conocer los tiempos reales que se invierten en cada etapa de las revisiones realizadas a cada una de las Entidades fiscalizadas.

b) Se dio cumplimiento al Programa Anual de Auditorías, habiéndose revisado el 100% del padrón de Entidades Fiscalizables y entregado los respectivos Informes de Resultados a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público.

### 4.3 Estructura de Organización y Recursos Humanos

En esta materia, se ejecutaron las acciones principales siguientes:

a) Se cumplió con el programa de capacitación previsto para el ejercicio 2011.

b) Se coordinó el proceso de evaluación al desempeño del personal por el ejercicio 2011, de acuerdo a los lineamientos establecidos para tal efecto.

c) Se apoyó al personal en la detección de necesidades de capacitación, con la finalidad de elaborar el "Programa de Capacitación y Desarrollo" para el ejercicio 2012.

### 4.4 Equipamento y Edificios

Con relación al equipamento y edificios se realizaron las acciones siguientes:

a) Se dio seguimiento al Programa de Equipamiento para el ejercicio 2011.

b) Se dio capacitación al Comité de seguridad con la finalidad de apoyar la evacuación del personal en caso de emergencias (sismo, incendios, fugas).

c) Se dio seguimiento a la reorganización de archivos de cuentas públicas del ejercicio 2011.

d) Se concluyó el proyecto del Sistema de Archivo de Cuenta Pública.

### 4.5 Marco Legal

En esta materia, se llevaron a cabo las actividades siguientes:

**a)** Como miembro del Comité Estatal de Armonización Contable, se ha dado cabal cumplimiento en la asistencia a las reuniones convocadas por dicho Comité.

## 5. PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS

En adición a las actividades estratégicas realizadas durante 2011, otras acciones relevantes realizadas por las áreas de apoyo del OFS se señalan en los numerales siguientes:

### 5.1 Área de Normatividad

a) Se actualizaron los Lineamientos para la formulación del Programa Anual de Auditorías (PAA).
b) Se actualizaron los Lineamientos para la formulación del Programa Operativo Anual (POA).
c) Derivado de las reformas a la estructura de organización se realizaron las adecuaciones pertinentes en el Reglamento Interior del OFS.
d) Se actualizó la normatividad administrativa que regula el gasto del OFSBC.
e) Se actualizó la normatividad en materia de fiscalización.

### 5.2 Planeación y Finanzas

a) Se formularon los reportes mensuales relativos al avance presupuestal de ingresos y egresos del ejercicio 2011 y de cierre del ejercicio 2010.

b) Se formularon los estados financieros mensuales del ejercicio 2011 y de cierre del ejercicio 2010.

c) Se formularon los reportes mensuales para el seguimiento del Programa Anual de Auditorías.

d) Se dio seguimiento al Programa Operativo Anual del OFS.

e) Se formularon los avances trimestrales de gestión financiera del ejercicio 2011 los cuales fueron turnados a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público.

f) Se formuló el Infome Anual de Gestión del ejercicio 2010, el cual fue turnado a la Comisión de Fiscalización del Gasto Público.

### 5.3 Recursos Materiales

a) Se mantuvo al corriente el sistema de resguardo de bienes muebles del OFS.

b) Se realizó levantamiento de inventarios físicos de bienes muebles del OFS.

c) Se atendió el programa de adquisiciones para el ejercicio 2011.

d) Se cumplió con el programa de mantenimiento del parque vehicular con que cuenta el OFS.

### 5.4 Recursos Humanos

a) Se cumplió con el programa de capacitación para el ejercicio 2011.

b) Se formuló el Programa Vacacional Institucional, dándole el seguimiento correspondiente.

c) Se actualizaron los expedientes de todo el presonal del OFSBC.

COPIA

### 5.5 Informática

a) Se formuló y ejecutó el programa de mantenimiento a la red de voz y datos del OFS.

b) Se mantuvo actualizado el sitio oficial de Internet del OFS.

c) Se mantuvo actualizado el sitio de Intranet del OFS.

d) Se actualizó trimestralmente la página de transparencia del OFS.

e) Se proporcionó asesoría y soporte técnico al personal del OFS para el uso correcto de los sistemas computacionales.

f) Se dio mantenimiento a los sistemas informáticos tanto propios como adquiridos de terceros.

COPIA

## 6. RELACIÓN CON LA ASOFIS

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California pertenece a la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamnetal (ASOFIS), organismo que agrupa a las 32 Entidades de Fiscalización Superior de las Legislaturas Locales del país y a la Auditoría Superior de la Federación.

La ASOFIS tiene entre sus principales objetivos difundir, promover y fomentar la cultura de la fiscalización en México, así como el intercambio de conocimientos y experiencias sobre la materia entre sus asociados.

### 6.1 Coordinación Regional Grupo UNO de la ASOFIS

En el año 2011, el Titular del OFS fue electo por la Asamblea Nacional para ocupar la Coordinación Regional del Grupo UNO de la ASOFIS, mismo que se encuentra integrado, por las Entidades de Fiscalización de las Legislaturas Locales de los Estados de Baja California Sur, Sinaloa y Sonora, función que habrá de desarrollarse durante el periodo de mayo 2011 a mayo 2013, presentado su programa de trabajo respectivo.

a) Realizando en primera instancia un Cuestionario de Diagnóstico a los integrantes del Grupo UNO, para identificar los temas y necesidades de capacitación e interés común.

En términos generales, se ha cumplido en tiempo y forma con los compromisos contraídos por esta Vicepresidencia.

### 6.2 Otras actividades

Como parte de la membresía de la ASOFIS, se participó en los eventos siguientes:

- LXXIX Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS, A.C.
- III Asamblea General Extraordinaria de la ASOFIS, A.C.
- XIV Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS, A.C.
- I Jornada de Capacitación de la Región Grupo Ocho de la ASOFIS, A.C.
- Reunión de trabajo con el C.P. Juan Manuel Portal Martínez, Auditor Superior de la Federación y Presidente de la ASOFIS, A.C.
- Reunión de trabajo con la Vicepresidencia de Desarrollo de Capacidades de la ASOFIS, A.C.
- Reunión de Trabajo con la Vicepresidencia de Normatividad de la ASOFIS, A.C.
- Reunión de Trabajo con la Vicepresidencia de Entidades Federativas y Municipios de la ASOFIS, A.C.
- Integración del Comité Técnico de la Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos de la ASOFIS, A.C.
- Primer Encuentro Nacional de Auditores del Desempeño, organizado por la Vicepresidencia de Normatividad de la ASOFIS, A.C.
- Seminario sobre Comunicación, organizado por la Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos de la ASOFIS, A.C.
- Foro Nacional de Contabilidad Gubernamental , organizado por la Secretaría de la Función Pública, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Auditoría Superior de la Federación.
- II Reunión de Trabajo del Sistema Nacional de Fiscalización, convocada por la Secretaría de la Función Pública y la Auditoría Superior de la Federación.

Es de señalarse que, el presente Informe de Actividades presenta de manera resumida las actividades realizadas durante el ejercicio 2011, mismas que de manera más detallada son presentadas en los Avances de Gestión que trimestralmente son presentados a esa Comisión.

OFSBC
Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Baja California

ISO 9001:2008

*Dependencia:* ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

*Sección:* UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACION.

*Número del oficio:* UGA/19/2012

"2012: AÑO DEL DEPORTE Y LA CULTURA FÍSICA EN BAJA CALIFORNIA."

***ASUNTO:*** ... 9

Sin otro particular, me reitero a sus distinguidas ordenes.

**ATENTAMENTE**
**TITULAR DE LA UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN DEL OFSBC.**

**C.P. JESÚS GARCÍA CASTRO**

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ESPACHAD
JUL 27 2012
ESPACHAD
ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

C.c.p. C.P. Manuel Montenegro Espinoza.- Auditor Superior de Fiscalización del Estado
C.c.p. C.P. Luz Adriana Alcaraz Jusacamea.- Jefe del Departamento de Planeación y Finanzas del OFSBC

COPIA