



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
1. Planeación de Auditoría	Dirección General de Auditoría Estatal	Tener una visión de la Entidad para identificar qué tipo de auditoría se va a realizar a la misma, así como tener bases para generar por medio de un documento las fuentes de financiamiento, los conceptos de ingresos y egresos a revisar, los planes y programas ejecutados por la Entidad así como las facultades legales del grupo auditor dentro de la auditoría a practicar.	17	Ver fundamento Legal	Documento	100%	17	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
2. Practicar auditorías, visitas, revisiones e inspecciones	Dirección General de Auditoría Estatal	Fiscalizar los recursos de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, su aplicación con base en la normatividad correspondiente y el cumplimiento de metas, programas y objetivos.	17	Ver fundamento Legal	Documento	100%	17	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
3. Practicar auditorías e inspecciones a obras públicas de la cuenta pública 2016 a Entidades Paraestatales.	Dirección General de Auditoría Estatal	Examinar el contenido de las Cuentas Públicas de las Entidades Paraestatales a fin de verificar que las obras públicas se hayan ejecutado	7	Ver fundamento Legal	Informe	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
		de acuerdo a la normatividad correspondiente						el Estado de Hidalgo.
4. Formular y notificar los Informes Previos de revisión a las Entidades Fiscalizadas.	Dirección General de Auditoría Estatal	Hacer del conocimiento a los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, los resultados preliminares de la fiscalización de las Cuentas Públicas.	17	Ver fundamento Legal	Informe	59%	10	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
5. Formular e integrar los informes previos de revisión a la obra pública de las Entidades Paraestatales.	Dirección General de Auditoría Estatal	Dar a conocer a las Entidades Paraestatales las observaciones que resultaron de la fiscalización de las obras públicas incluidas en su Cuenta Pública, con la finalidad de que preparen y presenten sus justificaciones y aclaraciones.	7	Ver fundamento Legal	Informe	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
6. Análisis de documentación presentada por la Entidad para aclaración y justificación de observaciones.	Dirección General de Auditoría Estatal	Determinar si la documentación presentada por la Entidad Fiscalizada respecto a las observaciones preliminares detectadas durante la auditoría, es suficiente para su aclaración y justificación.	17	Ver fundamento Legal	Dictamen	59%	10	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
7. Análisis de contestaciones,	Dirección General de	Revisar el cumplimiento y	7	Ver fundamento legal	Documentos	100%	7	Artículo 69 fracción



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
justificaciones y aclaraciones que presenten las Entidades Paraestatales en respuesta al informe previo.	Auditoría Estatal	hacer constar que la información y documentación presentada por las Entidades Paraestatales sean suficientes para la justificación o aclaración de las observaciones.						IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
8. Celebración de reuniones de confronta con las Entidades Fiscalizadas	Dirección General de Auditoría Estatal	Realizar conjuntamente con las Entidades Fiscalizadas un análisis de la documentación presentada para justificar las observaciones preliminares.	17	Ver fundamento Legal	Acta	59%	10	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
9. Celebración de reuniones de confronta con las Entidades Paraestatales fiscalizadas.	Dirección General de Auditoría Estatal	Dar a conocer a las Entidades Fiscalizadas los resultados del análisis de las respuestas y la documentación e información presentada para justificar las observaciones.	7	Ver fundamento legal	Acta	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
10. Celebración de reuniones de cierre de auditoría.	Dirección General de Auditoría Estatal	Realizar conjuntamente con las Entidades Fiscalizadas el cierre de auditoría del ejercicio en revisión.	17	Ver fundamento Legal	Acta	0%	0	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
								Hidalgo.
11. Elaboración de Informe de Resultados de la Revisión	Dirección General de Auditoría Estatal	Generar el documento que permita dar a conocer al Congreso del Estado a través de la Comisión Inspectorá el resultado de la fiscalización de la Cuenta Pública.	3	Ver fundamento Legal	Informe	100%	3	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
12. Participar en la Elaboración del informe del resultado de la revisión de las cuentas públicas 2016 de las Entidades Paraestatales	Dirección General de Auditoría Estatal	Informar al Congreso del Estado las observaciones y acciones promovidas que resultaron de la fiscalización de la cuenta pública de las Entidades Paraestatales.	7	Ver fundamento legal	Informe	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
Seguimiento de las Acciones Promovidas de la Cuenta Pública 2015								
13. Formulación y notificación de pliegos de observaciones	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer y hacer del conocimiento a los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las irregularidades, errores u omisiones detectados en la revisión, y en su caso la cantidad líquida de los daños ocasionados.	12	Ver fundamento Legal	Pliego	100%	12	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
14. Participar en la formulación y notificación de pliegos de observaciones a Entidades Paraestatales	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer e informar las irregularidades, errores u omisiones detectadas en la revisión y evaluación de la	8	Ver fundamento legal	Pliego	100%	8	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
		Cuenta Pública, a las Entidades Paraestatales.						Información Pública el Estado de Hidalgo.
15. Formulación y notificación de pliegos de recomendaciones	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer y hacer del conocimiento a los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las acciones que deberán atender para fortalecer los procesos administrativos y el control interno.	15	Ver fundamento Legal	Pliego	100%	15	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
16. Formulación y notificación de pliegos de recomendaciones a Entidades Paraestatales	Dirección General de Auditoría Estatal	Facilitar y fortalecer las acciones de los procesos administrativos mediante la instrumentación de medidas y acciones de control para subsanar las deficiencias identificadas en las Entidades Paraestatales.	7	Ver fundamento legal	Pliego	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
17. Revisión de documentación presentada por las Entidades para solventar Pliegos de Observaciones	Dirección General de Auditoría Estatal	Analizar las respuestas emitidas con la finalidad de constatar las acciones realizadas para corregir o atender probables daños a la Hacienda Pública.	12	Ver fundamento Legal	Dictamen	100%	12	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
18. Revisión de las solventaciones presentadas por las Entidades	Dirección General de Auditoría Estatal	Analizar las respuestas emitidas con la finalidad de	8	Ver fundamento legal	Cuadro resumen	100%	8	Artículo 69 fracción IV de la Ley de



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
Paraestatales a los pliegos de observaciones.		constatar las acciones realizadas para corregir o atender el probable daño al patrimonio de las Entidades Paraestatales, en cuanto a la obra pública se refiere.						Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
19. Revisión de documentación presentada por la Entidad para solventar Pliegos de Recomendaciones	Dirección General de Auditoría Estatal	Analizar las respuestas emitidas con la finalidad de constatar que existan elementos que evidencien la adopción de medidas de control que mejoren la transparencia y operación de la Entidad.	15	Ver fundamento Legal	Dictamen	100%	15	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
20. Revisión de las respuestas y evidencias presentadas por las Entidades Paraestatales a los pliegos de recomendaciones.	Dirección General de Auditoría Estatal	Constar que presenten elementos que evidencien la adopción de medidas de control que mejoren la transparencia y operación en la Entidad Fiscalizada.	7	Ver fundamento legal	Cuadro resumen	100%	7	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
21. Seguimiento a las Observaciones para el Fincamiento de Responsabilidades.	Dirección General de Auditoría Estatal	Determinar los daños a la Hacienda Pública del Estado.	Variable	Ver fundamento Legal	Documento	100%	2	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
Análisis de Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestrales								
22. Revisión y análisis de la información trimestral que presentan las Entidades. <ul style="list-style-type: none"> • Cuarto trimestre Ejercicio Fiscal 2016 • Primeros tres trimestres Ejercicio Fiscal 2017 	Dirección General de Auditoría Estatal	Tomar como base para la elaboración de las planeaciones generales y específicas la situación financiera, contable y presupuestal que presentan Las Entidades en su información trimestral.	79	Ver fundamento Legal	Cuadro Resumen	100%	79	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
Análisis de Informes de Cuenta Pública								
23. Revisión y análisis de la Cuenta Pública 2016.	Dirección General de Auditoría Estatal	Tomar como complemento para la elaboración de las planeaciones generales y específicas la situación financiera, contable y presupuestal que presentan los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial en su Cuenta Pública	17	Ver fundamento Legal	Cuadro Resumen	100%	17	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
Actividades de Operatividad								
24. Proporcionar información relativa a los requerimientos de la Dirección de Administración para la elaboración del Anteproyecto del Presupuesto Anual de Egresos Ejercicio Fiscal 2017	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer los requerimientos necesarios, mismos que permitirán la consecución de los objetivos y el cumplimiento a las atribuciones encomendadas al área.	1	Ver fundamento Legal	Documento	100%	1	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
25. Autorizar el Plan de	Dirección General de	Contar con un elemento	1	Ver fundamento Legal	Documento	100%	1	Artículo 69 fracción



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
Trabajo Anual 2017 de la unidad administrativa a su cargo y someter a consideración del Auditor Superior las adecuaciones y modificaciones correspondientes.	Auditoría Estatal	esencial en el cual se establezcan las actividades, metas y objetivos medibles y evaluables, mismos que ayudaran a dar cumplimiento al objetivo del área.						IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
26. Elaboración del Programa Anual de Auditorías, Visitas, Revisiones e Inspecciones (PAAVRI) Ejercicio Fiscal 2017.	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer y mantener una adecuada organización y calendarización de los trabajos de fiscalización en los que interviene la Dirección General.	1	Ver fundamento Legal	Documento	100%	1	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
27. Mantener actualizada la Guía General de Auditoría	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer los procedimientos de auditoría a seguir por parte del personal adscrito, para la realización del proceso de Fiscalización de la Cuenta Pública.	1	Ver fundamento Legal	Guía	100%	1	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
28. Proponer la Guía para la integración y rendición de los informes de avance de gestión financiera y cuenta pública 2018.	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer los lineamientos a Seguir por parte de las Entidades Fiscalizadas para que realicen el proceso de Rendición de Cuentas Públicas.	3	Ver fundamento Legal	Documento	0%	0	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.



**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017**

Auditoría Superior
H I D A L G O
CONGRESO DEL ESTADO



UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE: Dirección General de Auditoría Estatal
EJERCICIO: 2017

Periodo de actualización: 4to. Trimestre

Nombre del programa o Función	Nombre de la Unidad administrativa responsable	Objetivos	Metas institucionales	Presupuesto autorizado	Informes sobre el programa	Avances programáticos	Resultados	Vínculo al documento completo
29. Mantener actualizados los manuales administrativos que se requieran, para la debida organización y funcionamiento de la unidad administrativa a su cargo.	Dirección General de Auditoría Estatal	Establecer los Manuales Administrativos, mismos que contribuirán a la mejora de las actividades, optimizando la organización y funcionamiento del área.	2	Ver fundamento Legal	Documento	100%	2	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.
30. Verificar que la información y Documentación generada por la unidad administrativa a su cargo o que se encuentre bajo su resguardo con motivo del ejercicio de sus atribuciones, se archive de conformidad con las disposiciones internas aplicables que al respecto emita.	Dirección General de Auditoría Estatal	Mantener adecuadamente el archivo de la documentación generada por el área.	Variable	Ver fundamento Legal	Documentos archivados	75%	3	Artículo 69 fracción IV de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública el Estado de Hidalgo.