

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Solicitud número: OFS/AED/MA.09/SDC-01/2014

Asunto: Se solicita documentación e información

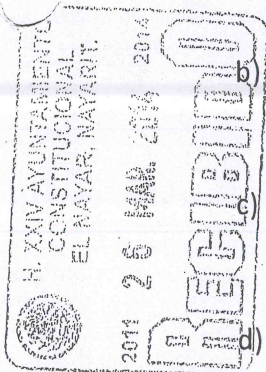
Tepic, Nayarit; 25 de Marzo de 2014

**Ciudadano Pedro de la Cruz Flores
Presidente Municipal del H.XXIV Ayuntamiento
Constitucional de El Nayar, Nayarit
PRESENTE**

En alcance a la Orden de Auditoría OFS/AG/OA-6/2014 del 4 de Marzo de 2014, suscrita por el licenciado Roy Rubio Salazar, Auditor General del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit, para realizar la Auditoría 13-MA.09-AGF-AOP-AED; se solicita gire instrucciones a quien corresponda a efecto de que se me proporcione, dentro del plazo de 5 días hábiles contados a partir de la recepción del presente, la documentación y/o información que se describe a continuación a efecto de cumplir en tiempo y forma con dicha revisión:

FINANZAS MUNICIPALES

- a) Inversión en obra pública con recursos propios, participaciones fiscales y financiamientos.
- b) Inversión en obra pública con otras fuentes de financiamiento. Indicar de que fuente de financiamiento se trata.
- c) Nombre y cargo del Servidor Público Municipal que será el enlace para la auditoría de Evaluación del Desempeño.
- d) Contestar Anexos 1 y 2.



Lo anterior con fundamento en los artículos 7 fracción XI de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado; y del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit.

Asimismo se solicita que toda la documentación proporcionada se relacione especificando si ésta se presenta en original o copia certificada, en caso de no contar con dicha documentación, tenga a bien precisarlo por escrito.



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

No omito comentarle que de no presentar la información y/o documentación referida en tiempo y forma, se procederá a hacer efectivas las medidas de apremio que establece el artículo 7 bis de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado, con independencia de iniciar los procedimientos a que haya lugar.

Sin otro particular, reiteramos a usted nuestra más atenta y distinguida consideración.

Atentamente

L.M. Francisco Javier García Ruíz
Director General de Evaluación del Desempeño

Copia. Expediente de auditoría.

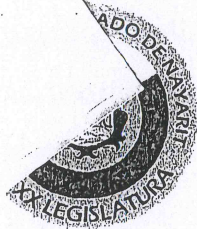


ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

ANEXO 1 INDICADORES SOBRE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES 2013

SECTOR	INDICADORES	INFORMACIÓN SOLICITADA	
Agua Potable	Ampliación Del Sistema Agua potable	Número de metros lineales de tubería de agua potable instalada metros lineales	3,000m
		Número de metros lineales de la red de servicio de agua potable y alcantarillado	NO AY NORA INSTALACION NO 060
	Autosuficiencia Financiera del Servicios Agua potable.	Ingreso recaudado por la prestación del Servicio de Agua Potable	
		Ingreso estimado por la prestación del Servicio de Agua Potable	
		Ingreso recaudado por la prestación del Servicio de Agua Potable	
		Gasto ejercido por la prestación de agua potable	
		Metros cúbicos de agua potable entregados a usuarios	90,650
		Población Municipal censo 2010	
	Liquido extraído	Número de metros cúbicos de agua extraída	100,224m ³
		Número de metros cúbicos de agua programada para extraer	100,224m ³
	Liquido clorado	Cantidad de metros cúbicos de agua clorada	90,650
	Cumplimiento De pago del servicio	Monto cobrado a usuarios con rezago	
		Monto registrado con rezago	
	Tasa de recaudación por derechos agua	Total de contribuyentes que han cumplido con el pago de los derechos de agua potable	
Total de contribuyentes registrados en el padrón al cierre del ejercicio anterior			
Tasa de crecimiento de usuarios registrados	Número de tomas inscritas al final del periodo		
	Número de tomas inscritas		



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

SECTOR		INDICADORES	INFORMACIÓN SOLICITADA
		al inicio del periodo	
	Ampliación de red de drenaje y alcantarillado	Número de metros lineales de la red de servicio de drenaje y alcantarillado programados para instalar	NO hay ✓
		Número de metros lineales de la red de servicio de drenaje y alcantarillado instalados	2.500 ✓
Alumbrado Público	Índice de población beneficiada	Población beneficiada con los servicios de agua potable	
		Población Total municipal	
	Población con servicio de alumbrado	Localidades beneficiada con el servicio de alumbrado publico	
		Población Total municipal	
	Luminarias instaladas en el año	Luminarias Instaladas	
		Luminarias programadas para instalar	
Número total de luminarias en el municipio			
		Cobertura municipal	
Calles	Mantenimiento de calles	localidades con mantenimiento de calles	
	Pavimentación realizada	Número de metros cuadrados de pavimento realizado	
Reforestación Relleno Sanitario	Hectáreas reforestadas en el año	Número de hectáreas reforestadas	
		Hectareas por reforestar	
	Nivel de relleno atendido	Capacidad utilizada en el año	
Capacidad para utilizar en el año			
Servicio de Limpieza	Cobertura de servicio de limpia	Viviendas con recolección de basura	
		Total de viviendas en zonas que requieren el servicio de recolección de basura	
	Población beneficiada Con el servicio	Número de beneficiarios del servicio de recolección de basura	
Población Total municipal			
Relleno sanitario	Nivel de relleno sanitario	Capacidad utilizada en el año M3	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

SECTOR		INDICADORES	INFORMACIÓN SOLICITADA
Municipal		Capacidad utilizada en el ejercicio anterior	
		Gasto total en relleno sanitario	
Seguridad Publica	Atención ciudadana	Número de llamadas atendidas	
		Número de llamadas recibidas	
	Cobertura de atención	Número de policías efectivos en plantilla	
		Número de policías con arma de fuego	
		Número de policías capacitados	
	Hab. X patrulla	Total de patrullas en funcionamiento	
Población total del municipio			
Salud Publica	Atención ciudadana	Acciones de salud pública	
Promoción arte y cultura	Inversión percápita	Inversión total en eventos culturales	
Deporte	Porcentaje de recurso canalizado al deporte	Egresos de la dependencia del deporte municipal	
	No. de habitantes por canchas	Total de canchas operando	
Desarrollo urbano	Calles pavimentadas	Longitud en kilómetros de caminos y vialidades pavimentados en el ejercicio fiscal actual	
		Longitud total en kilómetros de caminos y vialidades no pavimentados al inicio del ejercicio fiscal actual	
Participación social		Número de obras con supervisión de Comités Ciudadanos de Control y Vigilancia	
		Total de obras realizadas en el municipio	
Transparencia	Suma de puntos	Identifica el porcentaje de cumplimiento de los requisitos señalados por el artículo 10 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	
		eficiencia recaudatoria	Total de contribuyentes



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

SECTOR		INDICADORES	INFORMACIÓN SOLICITADA
predial		que han cumplido con el pago del impuesto predial	
		Total de contribuyentes registrados en el padrón al cierre del ejercicio anterior	



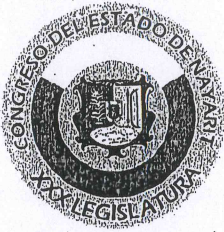
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

ANEXO 2

CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL, PARA EVALUAR EL DESEMPEÑO MUNICIPAL AUDITORÍA 2013

1.1 Proceso de Planeación
Planeación Estratégica
a) ¿Se cuenta con Plan Municipal de Desarrollo 2011-2014?
b) ¿Se encuentra alineado al Plan Estatal de Desarrollo?
c) ¿Participaron los sectores sociales en su formulación?
e) ¿Se tienen definido por escrito la Misión y Visión?
f) ¿El Personal Conoce la Misión y Visión?
g) ¿Es Claro el propósito de la Misión para el Personal?
h) ¿Se tienen definido por escrito los Valores municipales?
i) ¿El Personal Conoce los Valores municipales?
j) ¿Se Tienen Identificados las Fortalezas y Debilidades del municipio?
k) ¿Se tienen definidos las Líneas vinculadas a Objetivos estratégicos municipales?
l) ¿Las Estrategias y Acciones son congruentes con la misión y visión?
m) ¿Se tienen definidos Indicadores por cada uno de los Objetivos?
Programa Operativo Anual
a) ¿Está alineado al Plan a Mediano Plazo?(PIDE,PE,PDM)
b) ¿Se Relaciona con el Presupuesto de Egresos e Ingresos?
c) ¿Tiene bien definidos los Objetivos y Metas en el POA?
d) ¿Se definen Responsables por tareas o acciones?
e) ¿Se Define Fechas de Inicio y Terminación?
f) ¿Se especifican los Recursos que se requieren(Financieros, Humanos y Materiales)?
g) ¿Se tienen definidos Indicadores de Avance por cada Programa?
Presupuesto de Ingresos y Egresos
a) ¿Están alineados al Programa Operativo Anual?
g) ¿Es un Presupuesto con enfoque a resultados?
c) ¿Tiene definido objetivos?
d) ¿Cuenta con Indicadores estratégicos y de gestión?
e) ¿el presupuesto de egresos se realiza de acuerdo al techo financiero del PI?
1.2 Aspectos Legales y Normativos
a) ¿En este ejercicio fiscal se ha actualizado sus reglamentos municipales?
b) ¿El Reglamento interno de la administración municipal está actualizado y aprobado?
c) ¿El Reglamento interno se vincula a normatividad estatal?
d) ¿Se cuentan con los Reglamentos requeridos para asegurar el buen funcionamiento del municipio?
1.3 Proceso de Organización y Gestión
Estructura Organizativa
a) ¿Se cuenta con el Organigrama actualizado y publicado?
b) ¿El Organigrama está de acuerdo al Reglamento de la administración pública municipal?
c) ¿La Estructura Organizativa es la adecuada para cumplir los Objetivos del municipio?
e) ¿Se tiene un manual de Organización?
f) ¿El Manual de Organización delimita funciones acordes al PE y al POA?
Procedimientos
a) ¿Se Tienen identificados los Procesos Principales del municipio?
b) ¿Se cuenta con Manuales de Procedimientos?
c) ¿El Manual de Procedimientos tiene bien definido su objetivo, alcance, áreas de aplicación y políticas de operación?



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

d) ¿El Manual de Procedimiento cuenta con diagramas de flujo?

e) ¿Se cuenta con un sistema de evaluación de desempeño del personal?

2.- Desglose de la Calificación Gestión para Resultados

2.2 Gestión para Resultados

Cumplimientos Legales

a) ¿En este ejercicio fiscal se ha implementado procedimientos en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental?

Control Interno

a) ¿Se cuenta con controles internos adecuados para medir el impacto de las acciones municipales?

b) ¿El municipio ha realizado encuestas de opinión a la población municipal?

c) ¿Se cuenta con controles internos adecuados que midan el cumplimiento de los objetivos del municipio?

d) ¿Se cuenta con controles internos que lleven el seguimiento del PMD?

Sistema Evaluación de Desempeño

a) ¿Cual área de la estructura organizacional es la encargado de implementar el SED?

b) ¿Cuáles son las medidas de mejora que ha implementado el municipio para atender el mandato constitucional del artículo 134?

c) ¿El municipio ha realizado evaluaciones a las políticas públicas del municipio?

d) ¿Se tiene conocimiento de Información estadística económica, de gobierno y de desarrollo social a nivel nacional sobre el municipio?

Presupuesto Basado en Resultados

a) ¿A quién le corresponde realizar el PbR?

b) ¿Para el ejercicio fiscal 2013 se llevaron a cabo procesos para realizar el PbR?

c) ¿Se conoce la metodología del marco lógico?

d) ¿Se han realizado adecuaciones a la normatividad interna para ajustarse a la GpR?

3.- Desglose de la Calificación de Eficiencia Administrativa.

3.1 Eficiencia Administrativa

Control de Avances

a) ¿Se presentan informes de resultados de la Gestión Administrativa con la periodicidad que establece el la normatividad?

b) ¿El Informe hace referencia con claridad de lo logrado contra lo programado?

c) ¿Se toman medidas preventivas y/o correctivas cuando no se cumple con las metas establecidas?

Impacto Social

a) ¿Cuál fue el grado de cumplimiento de los Indicadores de Desempeño establecidos para cada Objetivo?

b) ¿En qué grado los resultados lograron impactar positivamente en la ciudadanía?

c) ¿Cuál fue el grado de satisfacción del Ciudadano?

d) ¿Cuál es su posición en base a los resultados de los indicadores más importantes con respecto a la media nacional?