



ASOFIS
Comisaría

Informe de Evaluación al Desempeño del Consejo Directivo de la ASOFIS.

*XCI Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS A.C.
Hermosillo, Sonora a 19 de abril de 2017
Versión actualizada al 11/04/2017 18:27*

Introducción



La Comisaría emite el Informe de **Evaluación de Desempeño** sobre la **operación general** de la Asociación mediante el **seguimiento a la ejecución de los planes de trabajo** de la Tesorería, la Coordinación Nacional y 5 Vicepresidencias, correspondientes a lo realizado durante el **periodo de junio-diciembre de 2016**.

Objetivo General



ASOFIS
Comisaría

Evaluar el **desempeño** de la **ASOFIS**

A través de la evaluación al desempeño de la **Tesorería, la Coordinación Nacional y Vicepresidencias**

Mediante el **seguimiento** a la ejecución de su **Plan de Trabajo**

Con la finalidad de verificar que se **cumpla con el propósito y funciones de la Asociación.**

Objetivo Específicos



Verificar la congruencia de las actividades realizadas con apego al contenido del Plan de Trabajo 2016.

Revisar que el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Plan de Trabajo 2016 para el periodo de junio a diciembre se hayan traducido en la generación de productos como expresión del logro de los objetivos y metas.

Evaluar de manera cualitativa el desempeño y el impacto de los productos generados para la implementación del SNF 2016.

Antecedentes



La conformación del Consejo Directivo:

Tesorería: C.P. Carlos Padilla Villavicencio, Auditor Superior de Fiscalización del Estado de Baja California

Coordinador Nacional: CPC Rafael Castillo Vandenpeereboom; Auditor Superior del Estado de Querétaro

Vicepresidencia de Normatividad: CPC José Armando Plata Sandoval, Auditor Superior del Estado de Coahuila

Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos: C.P. Armando Valenzuela Beltrán, Encargado del Despacho del Auditor Superior del Estado de Chihuahua

Antecedentes



Vicepresidencia de Profesionalización: C.P. Jorge Martín Pacheco Pérez, Auditor Superior del Estado de Campeche

Vicepresidencia de Tecnologías de la Información y Comunicación: Dr. David Villanueva Lomelí, Auditor Superior del Estado de Puebla

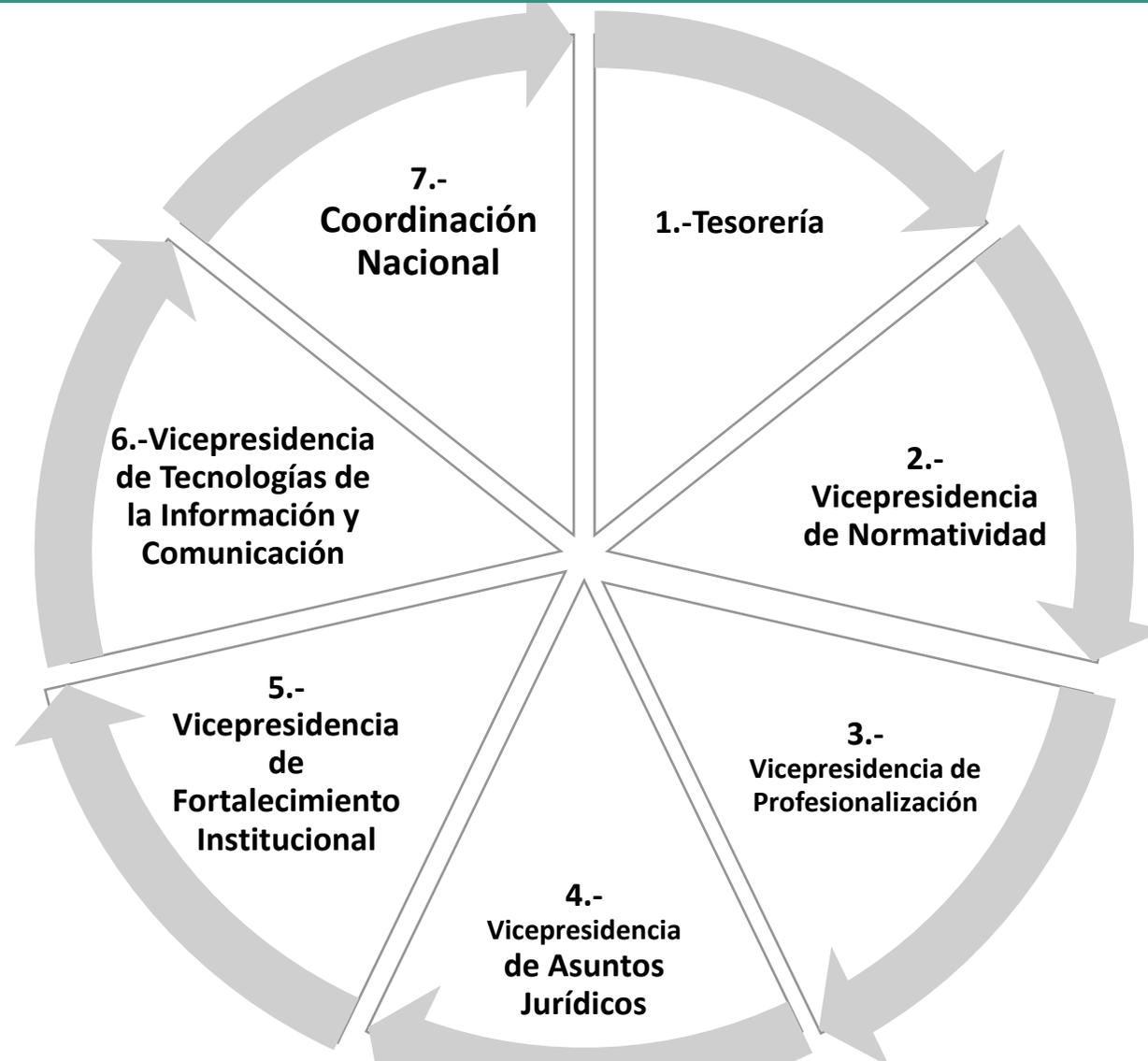
Vicepresidencia de Fortalecimiento Institucional: CPC Fernando Valente Baz Ferreira, Auditor Superior del Estado de México

Comisaría: Dr. René Humberto Márquez Arcila, Auditor Superior del Estado de Yucatán

Presentación de Actividades



ASOFIS
Comisaría



Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental A.C.



N°	Objetivo	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Administrar con eficiencia, eficacia y transparencia los recursos, llevar con oportunidad el registro y control de las operaciones contables y presupuestales, para formular en tiempo y forma los informes de la situación financiera que guarda la Asociación, en apego a la normatividad legal e institucional aplicable en materia fiscal, contable y presupuestal establecida.	8	Documentos (9) Informes (8) Oficios (32)
	Total	8	

❖ Resultados:

Cumplimiento
100%

La Comisaría concluye que la Tesorería registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de su **objetivo** y la realización de **8/8 actividades específicas.**

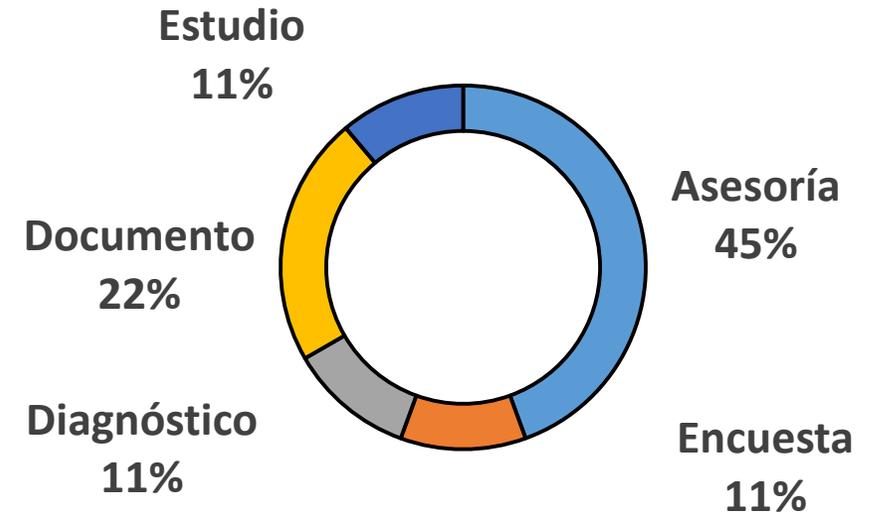


Vicepresidencia de Normatividad



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Asesoría.	4	Informe (11) y Asesoría (11)
2	Encuesta	N/A	Informe (0)
3	Diagnóstico	1	Seguimiento (1)
4	Documento	2	Documento (2)
5	Estudio	1	Oficio (8) y Documento (2)
	Total	8	

Vicepresidencia de Normatividad Plan de Trabajo 2016



Vicepresidencia de Normatividad



❖ Resultados:

Cumplimiento
100%

La Comisaría concluye que la Vicepresidencia de Normatividad registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de **5/5 productos** y la realización de **8/8 actividades específicas**.

Nota: La actividad específica número 5 consistente en el análisis de instrumentos de fiscalización y control interno, se encuentra en proceso de realización para el ejercicio 2017



Vicepresidencia de Profesionalización



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Actualizar el Catálogo de Detección de Necesidades de Profesionalización (DNP) 2017 para los miembros de la ASOFIS.	4	Documento (2) Oficio (1) Informe (1)
2	Elaborar Proyecto de Programa Anual de Capacitación 2017 de ASOFIS.	3	Documento (1) Catálogo (1) Temario (1)
3	Elaborar materiales didácticos y de divulgación sobre temas de interés con el propósito de fomentar la creación de capacidades en las EFSL.	3	Documento (2)
4	Coordinar la organización de conferencias, cursos, talleres, reuniones de trabajo.	1	Oficio (1) Informe (1)

Vicepresidencia de Profesionalización



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
5	Seguimiento a la creación de capacidades sobre Certificación en Fiscalización Pública IMAI-ASOFIS 2016.	4	Documento (1) Oficio (1) Calendario (1) Informe (1)
6	Seguimiento a la creación de capacidades sobre Certificación de Examinadores de Fraude (CFE) de la Asociación de Examinadores de Fraude (ACFE).	4	Documento (1) Oficio (1) Calendario (1) Informe (1)
Total		19	

Vicepresidencia de Profesionalización



Cumplimiento
100%

❖ Resultados:

La Comisaría concluye que la Vicepresidencia de Profesionalización registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de 6/6 productos y la realización de 19/19 actividades específicas.

Nota: De las actividades específicas: programar en conjunto con los Coordinadores de los Grupos Regionales la impartición de los cursos, dar seguimiento a la organización de recursos, y elaborar un informe de resultados de la impartición de los cursos, no se programaron impartir cursos en coordinación con el ICADEFIS.



Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Crear una plataforma colaborativa de manera conjunta con la ASF.	1	Desarrollo de Software (1) (Página Web ASOFIS)
2	Diagnostico de cumplimiento normativo del SNA y SNF.	1	Documento (1)
3	Generar estadística e indicadores de temas de interés.	1	Documento (1)
4	Compendio Normativo digital (Elaboración y Actualización)	2	Desarrollo de Software (1) (Aplicación) Documento (2)
5	Mesas de debate y foros de discusión sobre SNA y SNF, Iniciativas que permitan homologar el quehacer de las EFSL.	2	Eventos (2) (Presencial y virtual) Documento (1)

Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
6	Coloquio con Enfoque Jurídico (Organización, Celebración y memorias)	3	Evento (3) Evento (1) Documento (1)
7	Reunión de Trabajo con la Fiscalía Anticorrupción (PGR).	1	Documento (0)
8	Proponer la adición del análisis y estudio de las disposiciones relativas al Sistema Nacional de Transparencia.	1	Documento (1)
Total		12	

El 30 de Septiembre de 2016 el XC Consejo Directivo acordó que la Vicepresidencia de Asuntos Jurídicos **defina su plan de trabajo** a partir de **los elementos señalados por la Unidad de Asuntos Jurídicos de la ASF a cargo del Lic. Víctor Manuel Andrade Martínez.** Por lo anterior las actividades específicas detalladas en el Plan de Trabajo 2016-2017, de la actividad uno a la siete, la once y doce se encuentran en proceso de desarrollo; mientras que las actividades específicas ocho, nueve y diez aún no se encuentran en fecha para su ejecución (Coloquio Jurídico).

Vicepresidencia de Fortalecimiento Institucional



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	VI Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño.	1	Evento (1)
2	Análisis del estatus actual acerca de la Autonomía Institucional de las EFSL.	1	Documento (1)
3	Exhorto a la membresía para que aplique la Herramienta IntoSaint.	1	Exhorto (1)
4	Invitación a Compartir Casos de Éxito en el Fortalecimiento Institucional.	1	Documento (1)
5	Encuesta acerca de las EFSL respecto a presupuesto, capacidades, autonomía e independencia de las EFSL.	1	Encuesta (1)

Vicepresidencia de Fortalecimiento Institucional



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
6	Circular información entre la membresía respecto de la obligatoriedad de la certificación en materia de Contabilidad Gubernamental existente en los marcos jurídicos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México y la Auditoría Superior del Estado de Chihuahua.	1	Documento (1)
7	Sondeo acerca de las limitaciones de las EFSL.	1	Documento (1) Encuesta (1)
Total		7	

Vicepresidencia de Fortalecimiento Institucional



Cumplimiento
100%

❖ Resultados:

La Comisaría concluye que la Vicepresidencia de Fortalecimiento Institucional registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de **7/7 productos** y la realización de **7/7 actividades específicas**.



Vicepresidencia de Tecnologías de la Información y Comunicación



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Promover el uso de herramientas o sistemas informáticos para fortalecer el cumplimiento de los objetivos de la ASOFIS y el Sistema de Nacional de Fiscalización.	5	Documento (1) Herramienta (2) Reunión (2) Informe (1)
2	Fortalecer los instrumentos de comunicación a fin de promover y fomentar la cultura de la fiscalización superior y control gubernamental que sustenta el quehacer de la ASOFIS	4	Documento (1) Estructura (1) Coordinación (1) Difusión (1)
3	Presentar el avance y el cumplimiento del programa de trabajo de la Vicepresidencia de Tecnologías de la Información y Comunicación	3	Plan de Trabajo (1) Informe (1)
	Total	12	

❖ Resultados:

Cumplimiento
100%

La Comisaría concluye que la Vicepresidencia de Tecnologías de la Información registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de **3/3 productos** y la realización de **12/12 actividades específicas.**

Coordinación Nacional



N°	Producto	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	Fortalecer los instrumentos y mecanismos de trabajo en coordinación con los Grupos Regionales.	7	Documentos (10) Comunicados (1) Propuestas (1)
2	Asesorar y brindar acompañamiento de manera permanente a las Coordinaciones Regionales, para su adecuada operación y cumplimiento de las atribuciones y acuerdos que así lo demanden.	4	Documentos (4) Reunión (3) Actualización (1)
3	Presentar los avances y el cumplimiento de los programas de trabajo de los Grupos Regionales y de la Coordinación Nacional.	5	Informe (2) Documento (1)
Total		16	

Coordinación Nacional



❖ Resultados:

Cumplimiento
100%

La Comisaría concluye que la Coordinación Nacional registró de acuerdo con su Programa de Trabajo para el año 2016:

La consecución de **3/3 productos** y la realización de **16/16 actividades específicas**.



Comisaría



ASOFIS
Comisaría

N°	Objetivo	Actividad Específica	Unidad de Medida
1	El Comisario tendrá el derecho de examinar los estados de situación patrimonial y de exigir para este fin la presentación de libros, documentos y papeles que consideren necesarios, con el objeto de que se puedan realizar las observaciones que estimen convenientes; asimismo llevará a cabo la evaluación de desempeño sobre la operación general de la Asociación, informando de ello al Consejo Directivo y a la Asamblea General.	8	Oficios (38) Informes (7) Dictamen (1)



Comisaría



N°	Actividad Específica	Unidad de Medida
<u>1</u>	Solicitar a la Tesorería de la ASOFIS el Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades de acuerdo con lo dispuesto en la Normatividad por el ejercicio del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016.	Oficio (1)
<u>2</u>	Solicitar la propuesta y el Plan de Trabajo de enero a diciembre de 2016, el informe de actividades de lo realizado durante el periodo de enero a junio de 2016 y el avance de actividades del 1° de enero al 31 de marzo de 2017; de la Coordinación Nacional y las 5 Vicepresidencias.	Oficios (6)
<u>3</u>	Recibir la documentación proporcionada por la Tesorería, verificar la realización de las propuestas realizadas en la XC Reunión Ordinaria del Consejo Directivo de la ASOFIS, A.C. y elaborar observaciones que se estimen convenientes a los estados de situación patrimonial.	Oficio (1)
<u>4</u>	Recibir la documentación proporcionada por la Coordinación Nacional y las 5 Vicepresidencias y elaborar el informe de evaluación al desempeño conforme al plan de trabajo 2016.	Informes (6) Oficios (6)

Comisaría



ASOFIS

N°	Actividad Específica	Unidad de Medida
<u>5</u>	Analizar las respuestas a las observaciones efectuadas y realizar compulsas por las Cuentas por Cobrar y los Acreedores Diversos existentes al 31 de diciembre de 2016.	Oficios (22)
<u>6</u>	Elaboración del Dictamen de los Estados de Situación Patrimonial.	Dictamen (1)
<u>7</u>	Enviar a la Vicepresidencia de Profesionalización las observaciones que corresponden a las autorizaciones que realiza de los gastos por comprobar (reembolsos).	Oficio (1)
<u>8</u>	Elaboración del informe de evaluación al desempeño de la Tesorería conforme al plan de trabajo 2016.	Informe (1) Oficio (1)



Visión Prospectiva



ASOFIS
Comisaría

Continuar con los trabajos de acuerdo a la planeación para fortalecer la alineación y congruencia requerida a nivel de productos, actividades específicas y atribuciones, respecto de los objetivos y metas del Sistema Nacional de Fiscalización.

Dar continuidad a las actividades inherentes al logro de los diversos productos previstos en el plan de trabajo 2017.



ASOFIS
Comisaría

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL A.C. (ASOFIS)

*XCI Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS A.C.
Hermosillo, Sonora a 19 de abril de 2017*

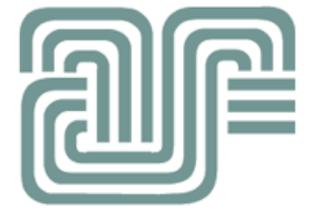
RESULTADOS DE LA REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Se verificó que la ASOFIS A.C. cuenta con un capital de trabajo (activo circulante menos pasivo a corto plazo) de **\$3'262,750.00** (Tres millones doscientos sesenta y dos mil setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) al 31 de diciembre de 2016, lo que representan recursos de inmediata conversión a efectivo y que contribuye al cumplimiento de los propósitos de la ASOFIS A.C.

ACTIVO CIRCULANTE

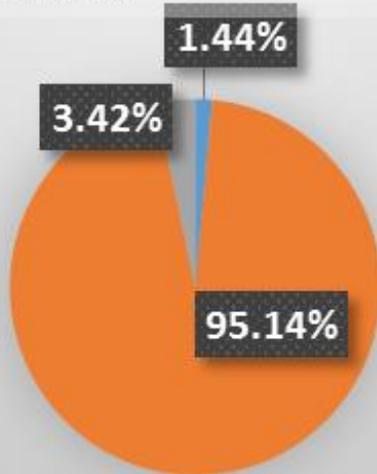
- El total del Activo Circulante de la ASOFIS por **\$3'610,667.00** (Tres millones seiscientos diez mil seiscientos sesenta y siete pesos 00/100 M.N.) se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%
Bancos	\$668,906.00	18.53
Inversiones en Valores	\$2'681,761.00	74.27
Cuentas por Cobrar	\$260,000.00	7.20
Total	\$3'610,667.00	100.00



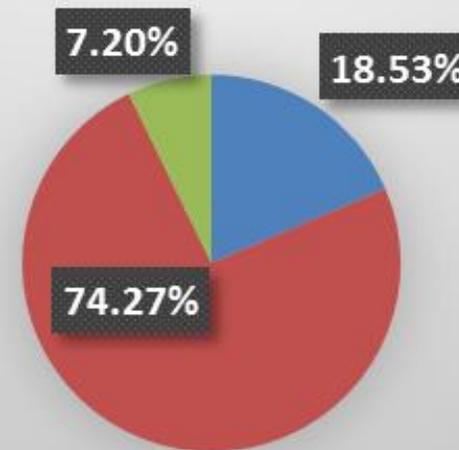
Activo Circulante al 31 de diciembre de 2015

■ Bancos ■ Inversiones en Valores
■ Cuentas por Cobrar



Activo Circulante al 31 de diciembre de 2016

■ Bancos ■ Inversiones en Valores
■ Cuentas por Cobrar



Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2016

Entidad	Concepto	Monto
San Luis Potosí	Incremento en cuota anual 2016	\$40,000.00
Morelos	Total de la cuota anual 2016	\$100,000.00
Baja California Sur	Incremento en cuota anual 2016	\$40,000.00
Nayarit	Incremento en cuota anual 2016	\$40,000.00
Tabasco	Incremento en cuota anual 2016	\$40,000.00
Total		\$260,000.00

Nota: Mismo saldo al 31 de marzo de 2017

INGRESOS

- La ASOFIS al 31 de diciembre de 2016 obtuvo ingresos totales por \$ 3'559,070.00 (Tres millones quinientos cincuenta y nueve mil setenta pesos 00/100 M.N.), compuesto por:

Concepto	Importe	%
Ingresos por Cuotas	\$ 3'400,000.00	95.53
Productos financieros	\$159,070.00	4.47
Total	\$3'559,070.00	100.00

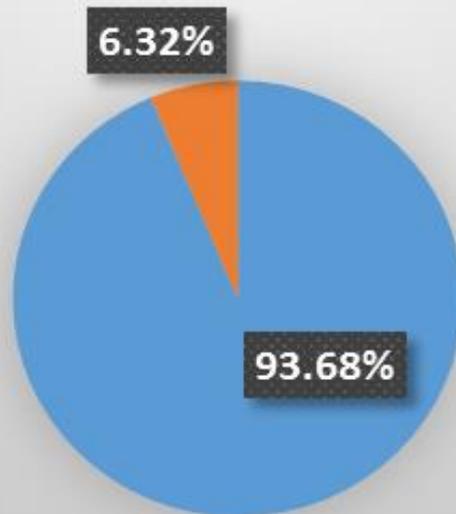
DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ASOFIS
Comisaría

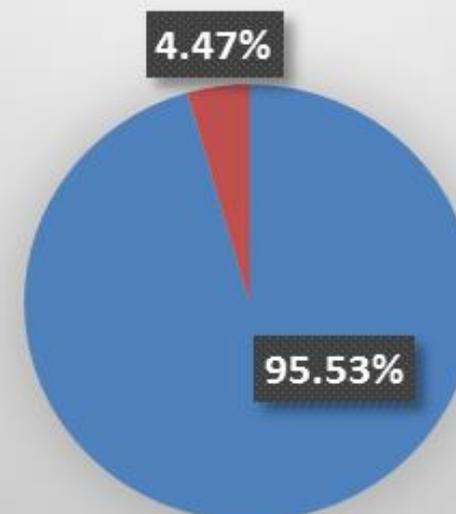
Ingresos al 31 de diciembre de 2015

■ Ingresos por Cuotas ■ Productos financieros



Ingresos al 31 de diciembre de 2016

■ Ingresos por Cuotas ■ Productos financieros



EGRESOS

- Los egresos efectuados por la ASOFIS al 31 de diciembre de 2016 ascendieron a **\$3'464,334.00** (Tres millones cuatrocientos sesenta y cuatro mil trescientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N), correspondiente a los siguientes conceptos:

Concepto	Importe	%
Servicios Generales	\$ 3'455,912.00	99.76
Gastos Financieros	\$8,422.00	0.24
Total	\$3'464,334.00	100.00

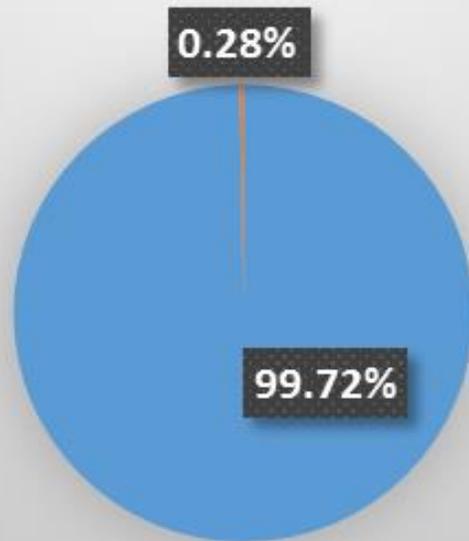
DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ASOFIS
Comisaría

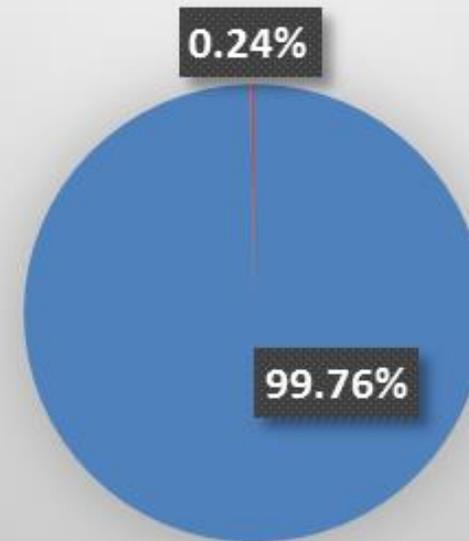
Egresos al 31 de diciembre de 2015

■ Servicios Generales ■ Gastos Financieros



Egresos al 31 de diciembre de 2016

■ Servicios Generales ■ Gastos Financieros





EGRESOS

Concepto	Monto
Talleres de Autoevaluación IntoSaint	\$50,434.00
III Coloquio con Enfoque Jurídico	\$129,859.00
Boletos de avión del III Coloquio con Enfoque Jurídico	\$78,825.00
Curso de capacitación antifraude “Uso de las herramientas de investigación de fuente abierta para la detección e investigación del fraude y corrupción en contratación pública”, ACFE	\$291,208.00
XXXII Encuentro Nacional de Auditores Internos	\$424,357.00
Certificación en Fiscalización Pública IMAI	\$942,144.00
Jornadas de Capacitación	\$431,595.00

DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ASOFIS

EGRESOS

Concepto	Monto
Actividades específicas locales	\$31,226.00
Curso de preparación para el examen CFE (Examinador de Fraude Certificado)	\$299,258.00
VI Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño	\$145,543.00
Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS	\$279,010.00
Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS	\$120,000.00
Impresión y distribución de la revista y boletín ASOFIS (Marzo y Junio)	\$232,292.00
Recargos	\$161.00
Total	\$3,455,912.00

CONCLUSIÓN:

Con base en el análisis efectuado al Estado de Situación Financiera y Estado de Actividades, y de acuerdo con lo dispuesto por la Normatividad aplicable, no existe inconveniente para que el Consejo Directivo de la ASOFIS apruebe los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016 de la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, A.C.



ASOFIS
Comisaría

¡GRACIAS POR SU ATENCIÓN!

Dr. René Humberto Márquez Arcila
Auditor Superior del Estado de Yucatán y
Comisario de la ASOFIS A.C.

XCI Reunión del Consejo Directivo de la ASOFIS A.C.
Hermosillo, Sonora a 19 de abril de 2017

PASIVO A CORTO PLAZO

- El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, refleja un Pasivo a corto plazo por \$347,917.00 (Trescientos cuarenta y siete mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), correspondiente a acreedores diversos:

Entidad	Concepto	Monto
Campeche		\$18,863.00
Ciudad de México		\$20,399.00
Estado de México		\$23,520.00
Guerrero		\$24,075.00
Querétaro		\$7,900.00
Quintana Roo		\$14,873.00

continua



DICTAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ASOFIS
Comisaría

Entidad	Concepto	Monto
<i>continuación</i>		
Zacatecas		\$4,688.00
Puebla		\$7,505.00
San Luis Potosí		\$15,620.00
Colima		\$22,637.00
Chiapas		\$13,359.00
Tlaxcala		\$23,520.00
Tamaulipas		\$15,620.00
Hidalgo		\$15,620.00
Chihuahua		\$39,050.00
Guanajuato		\$72,768.00
Baja California Sur		\$7,900.00
	Total	\$347,917.00

