



OFS Organo de Fiscalización
Superior

Baja California

**PROYECTO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJERCICIO 2007**

I. PROGRAMAS 2007

PROGRAMA DE AUDITORÍAS DEL OFS 2006 – 2007

PADRÓN DE ENTIDADES FISCALIZABLES	
PROGRAMA 2006	139
ALTAS 2005	+ 5
<ul style="list-style-type: none"> – Servicios Aeroportuarios San Felipe, S.A de C.V. (No incluida en padrón). – Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales (No incluida en padrón). – Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública. – Patronato “Escuadron Juvenil Deportivo de Seguridad Pública”. – Instituto Municipal del Deporte de Tecate. 	
BAJAS 2005	- 3
<ul style="list-style-type: none"> – Comité de Turismo y Convenciones de Ensenada. (COTUCO) – Instituto para el Desarrollo Educativo de los Adultos de B. C. (IDEA) – Sistema Integral de Transporte de Tijuana. (SITT) 	
ENTIDADES CREADAS 2006	3
<ul style="list-style-type: none"> – Universidad Politécnica de Baja California – Proturismo de Ensenada – Instituto Municipal de Investigación y Planeación de Eda. B.C. 	
FIDEICOMISOS NO CONTEMPLADOS EN PROGRAMA 2006	4
<ul style="list-style-type: none"> – Fideicomiso Plan Múltiple de Previsión Social del Gobierno del Estado. – Fideicomiso ISESALUD Construcción hospital en Rosarito. – Fideicomiso para la Construcción y Admón. Proyecto LA BUFADORA. – Fideicomiso de Construcción del IEE. 	
FIDEICOMISOS SIN CUENTA PUBLICA (ANEXO)	13
TOTAL	161

(ANEXO)

FIDEICOMISOS SIN CUENTA PUBLICA

Fideicomisos de Previsión Social

- * Fideicomiso Plan de Jubilación COBACH**
- * Fideicomiso ISSSTECALI Burócratas**
- * Fideicomiso ISSSTECALI Sección 37**
- * Fideicomiso ISEP (HSBC)**
- * Fideicomiso ISEP (Serfin)**

Fideicomisos de Garantía de Deuda

- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda de Gobierno del Estado (NAFIN)**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda de Gob. del Estado (Bancomer)**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda del Ayuntamiento de Mexicali**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda del Ayuntamiento de Tijuana**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda del FICOTIRO**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda de la CESPTE**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda de la CESPT (Bancomer)**
- * Fideicomiso irrevocable de garantía de deuda de la CESPT (Serfin)**

PROGRAMA DE AUDITORÍAS DEL OFS 2006 – 2007

AUDITORÍAS A ENTIDADES FISCALIZABLES	PROG	REAL	PROG
	2006	2006	2007
PODERES	3	2	3
MUNICIPIOS	5	0	5
ORGANISMOS AUTÓNOMOS	5	5	5
PARAESTATALES:	63	63	65
– MEXICALI	39	39	42
– TIJUANA	13	13	13
– ENSENADA	6	6	5
– TECATE	3	3	3
– PLAYAS DE ROSARITO	2	2	2
PARAMUNICIPALES:	63	63	66
– MEXICALI	25	25	27
– TIJUANA	14	14	13
– ENSENADA	10	10	11
– TECATE	9	9	10
– PLAYAS DE ROSARITO	5	5	5
FIDEICOMISOS Y/O ENTIDADES NO CONTEMPLADOS PROGRAMA 2006			4
FIDEICOMISOS (NO PRESENTAN CUENTA PUBLICA)			13
SUBTOTAL DE ENTIDADES FISCALIZABLES	139	138	161
- REZAGO EJERCICIOS ANTERIORES	28	28	6
- ENTIDADES NO CONTEMPLADAS EN EL PROGRAMA INICIAL	5	5	
TOTAL DE ENTIDADES A FISCALIZAR	172	166	167

PROGRAMA DE APOYO A LA COMISIÓN DE HACIENDA Y PRESUPUESTO

- | | |
|--|-----------|
| 1.- Opinión sobre la iniciativa de Ley de Ingresos del Gobierno del Estado 2008. | 1 |
| 2.- Opiniones relativas a las iniciativas de Leyes de Ingresos y Tablas de Valores Catastrales Unitarios de los Municipios del Estado para el Ejercicio 2008. | 5 |
| 3.- Opinión sobre el Proyecto de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado y Poder Judicial 2008. | 2 |
| 4.- Análisis relativo a los Proyectos de Presupuestos de Egresos de la PDH, IEE, Tribunal de lo Contencioso Administrativo y Tribunal de Justicia Electoral ejercicio 2008. | 4 |
| 5.- Opinión sobre las solicitudes de Modificaciones Presupuestales para el ejercicio 2007. | 90 |
| 6.- Elaboración de opiniones de las iniciativas de reformas y adiciones a Leyes y Decretos. | 12 |

A) PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS DEL ÁREA DE AUDITORIA

- 1 Mejora continua en el proceso de revisión de las Entidades Fiscalizables.**
- 2 Separar el departamento de Auditoría a Paraestatales y Paramunicipales de la Dirección Tijuana en dos áreas de revisión, ya que actualmente se revisan 47 Entidades en ese departamento.**
- 3 Participar en el Programa de Auditoría de la ASF en la revisión del R-33 de los Ayuntamientos.**
- 4 Capacitar a los mandos medios de auditoría en Técnicas de Supervisión.**

B) PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS DEL ÁREA DE NORMATIVIDAD

- 1 Estandarizar el Programa de trabajo por sectores para la Fiscalización de Cuentas Públicas.**
- 2 Actualizar el Manual General de Organización del O.F.S.**
- 3 Aplicar guías para verificar la utilización práctica de los Manuales de Auditoría.**
- 4 Elaborar Informes sobre las Auditorías de Recursos Federales R-33 transferidos al Estado y a los Municipios.**
- 5 Elaborar el Manual de Auditoría Financiera.**
- 6 Elaborar el Manual de Auditoría de Gestión.**
- 7 Sistematizar el proceso de formulación y seguimiento de observaciones.**
- 8 Establecer lineamientos para la formulación de informes de resultados.**

B) PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS DEL ÁREA DE NORMATIVIDAD

- 9 Elaborar una guía para la integración de la carpeta del Informe de Resultados.**
- 10 Establecer los lineamientos para la formulación del plan Anual de Auditoría.**
- 11 Elaborar los lineamientos para la actualización del Catálogo de Entidades Fiscalizables.**
- 12 Elaborar un Manual de inducción al personal de nuevo ingreso.**
- 13 Actividades derivadas de la relación institucional con la ASOFIS y la Auditoría Superior de la Federación.**

C) PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS DEL ÁREA JURÍDICA

- 1.- Elaborar el Proyecto de reformas a la Ley de Fiscalización Superior.**
- 2.- Opinar sobre las iniciativas de leyes y reformas recibidas del H. Congreso del Estado**
- 3.- Brindar apoyo jurídico a las diferentes áreas de auditoría y administración del O. F. S.**

D) PRIORIDADES PROGRAMÁTICAS DEL ÁREA ADMINISTRATIVA

- 1 Devolver la documentación que integra la Cuenta Pública de los Ayuntamientos y del Gobierno del Estado por los ejercicios 2002, 2003 y 2004.**
- 2 Reestructurar y equipar el archivo general del O. F. S. para hacerlo funcional.**
- 3 Dignificar el área de trabajo del personal de la Dirección de Auditoría Tijuana.**
- 4 Construir oficinas en el edificio del O. F. S. Mexicali para albergar las jefaturas de Auditoría a Obra Pública, Recursos Humanos y la Unidad de Asuntos Jurídicos, con el apoyo del Gobierno del Estado.**
- 5 Adquirir 30 Computadoras para reposición del equipo obsoleto.**
- 6 Adquirir mobiliario y equipo de oficina, para personal de nuevo ingreso y reposición de mobiliario dañado.**
- 7 Organizar cursos de capacitación para el personal en las áreas inherentes a su trabajo.**

II. RECURSOS HUMANOS

PLANTILLA

MUN.	INICIAL 2006			FINAL 2006			INICIAL 2007		
	BASE	CONF	TOTAL	BASE	CONF	TOTAL	BASE	CONF	TOTAL
MXL	31	138	169	31	142	173	31	143	174
TIJ	3	70	73	3	76	79	3	81	84
ENS	2	20	22	2	22	24	2	22	24
TOTAL	36	228	264	36	240	276	36	246	282

PERSONAL DEL OFS POR DEPARTAMENTO

DEPTOS. SUSTANTIVOS	INICIAL 2006			FINAL 2006			INICIAL 2007		
	B	C	TOT	B	C	TOT	B	C	TOT
Asuntos Jurídicos	2	9	11	2	9	11	2	9	11
Auditoría a Paraestatales	1	32	33	1	33	34	1	33	34
Auditoría a Paramunicipales	1	33	34	1	34	35	1	39	40
Auditoría al Sector Central	1	45	46	1	50	51	1	50	51
Titular, Dir. Gral. y Directores	2	8	10	2	8	10	2	8	10
Enlace Legislativo	1	7	8	1	7	8	1	7	8
Rev. Presupuestal y Programática	1	34	35	1	34	35	1	34	35
Rev. Obra Pública	2	30	32	2	35	37	2	35	37
SUBTOTAL	11	198	209	11	210	221	11	215	226

PERSONAL DEL OFS POR DEPARTAMENTO

DEPTOS. DE APOYO	INICIAL 2006			FINAL 2006			INICIAL 2007		
	B	C	TOT	B	C	TOT	B	C	TOT
Administración	22	12	34	22	12	34	22	13	35
Informática	1	6	7	1	6	7	1	6	7
Normatividad y Métodos	1	5	6	1	5	6	1	5	6
Revisiones Esp. (Mej. Continua)	1	7	8	1	7	8	1	7	8
SUBTOTAL	25	30	55	25	30	55	25	31	56
GRAN TOTAL	36	228	264	36	240	276	36	246	282