



## MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADO (MIR)

| Nivel Subfunción / Componente   |   |  |  |   |  |   |
|---|---|--|--|---|--|---|
| <b>Dependencia:</b> ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES |   | <b>Programa Presupuestario:</b> 225 PROGRAMA DE AUDITORIAS   |  |   |  |   |
| <b>Ramo:</b> 28 RECURSOS FEDERALES  |   | <b>Unidad Ejecutora:</b> OSF Órgano Superior de Fiscalización  |  |   |  |   |
| <b>Alineación Institucional:</b>  |   |  |  |   |  |   |
| Alineación al Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 (PND)                         |   |  |  |   |  |   |
| Meta  | Objetivo  |  |  | Indicador   |  |   |
| Erradicar la corrupción, el despido y la frivolidad                               | Asegurar que ningún servidor público pueda beneficiarse del cargo que ostente, sea del nivel que sea, salvo en lo que se refiere a la retribución legítima y razonable por su trabajo |  |  | NA  |  |   |
| Alineación al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 (PED)                          |   |  |  |   |  |   |
| Eje   | Programa  | Objetivo   | Línea de Acción  | Indicador   |  |   |
| Aguascalientes con gobierno íntegro, austero y abierto                            | Implementación del modelo estatal del control interno   | Consolidar el sistema de control interno para mejorar los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas     | Implementar el modelo estatal de control interno   | Avance porcentual en la implementación del control interno de cada entidad y dependencia del Gobierno estatal   |  |   |
| Alineación al Programa Sectorial 2016-2022  |   |  |  |   |  |   |
| Sector  | Programa  | Objetivo   | Línea de Acción  | Indicador   |  |   |
| Finanzas  | Programa sectorial Aguascalientes con control interno   | Garantizar el uso eficiente, íntegro y transparente de los recursos públicos, así como la rendición de cuentas   | Implementación del Modelo Estatal de Control Interno en las Dependencias y Entidades para mejorar los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas en el Estado logrando un 80% de avance durante la presente administración | La Dirección General Gubernamental de la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas será la encargada de dar cumplimiento a lo que establece la SFP en sus lineamientos respecto a la implementación del control interno. Realizara |  |   |
| Clasificador Funcional  |   |  |  | Actividad Institucional   |  |   |
| Finalidad   | Función   | Subfunción   |  | Auditoría   |  |   |
| Gobierno  | Legislación   | Fiscalización  |  |   |  |   |
| Clasificador Programático   |   |  |  |   |  |   |
| Programa  | Subprograma   | Identificador del Subprograma  |  |   |  |   |
| Desempeño de las funciones  | Específicos   | R  |  |   |  |   |
| Nivel   | Resumen Narrativo   | Indicadores  |  |   | Medios de Verificación   | Supuestos   |
|   |   | Nombre   | Método de Cálculo  | Frecuencia de medición  |  |   |
| <b>Fin</b>  | Contribuir a la rendición de cuentas y el combate a la corrupción mediante la fiscalización de calidad de la cuenta pública de las entidades fiscalizadas                             | Porcentaje de Informes de Resultado de las auditorías realizadas en el ejercicio.                                | (Total de Informes de Resultados de las Auditorías Financieras, de Obra Pública y del Desempeño realizados / total de Informes de Resultados de las Auditorías Financieras, de Obra Pública y del Desempeño programadas) * 100     | Porcentaje  | Informes expedientes auditoría y de                                  | Se auditaron el 100% de las dependencias programadas  |
| <b>Propósito</b>  | Las entidades fiscalizadas de la administración pública estatal y municipal de Aguascalientes son vigiladas oportunamente en su adecuado ejercicio                                    | Porcentaje de entidades fiscalizadas en el ejercicio respecto del total de entidades fiscalizables en el estado. | (Número de Entes Estatales y Municipales fiscalizados / Universo de Entes Estatales fiscalizables) * 100   | Porcentaje  | Informes expedientes auditoría y de                                  | El 100% de las dependencias auditadas no incurrieron en casos de corrupción   |
| <b>Componentes</b>  | A. Cobertura de los recursos públicos fiscalizados  | Porcentaje del gasto fiscalizado mediante auditorías.  | (Muestra de egresos auditada / universo de egresos reportado en las cuentas públicas) * 100  | Porcentaje  | Expediente integrado, Denuncias, fiscalización de la cuenta pública. | Las dependencias fiscalizadas pueden dar seguimiento oportuno a las observaciones emitidas en los informes sobre los recursos de las dependencias fiscalizadas. |
|   | 1.1 Ejecución de Auditorías Financieras.  | Porcentaje de auditorías financieras ejecutadas.   | (Número de Auditorías Financieras realizadas a los Entes Estatales y Municipales / Total de Auditorías Financieras programadas a los Entes Fiscalizables) * 100  | Porcentaje  | Expedientes  | Se realiza el 100% de las auditorías programadas en el periodo  |

|             |  |   |   |            |             |  |
|-------------|--|---|---|------------|-------------|--|
| Actividades | 1.2 Ejecución de Auditorías de Obra Pública. | Porcentaje de auditorías de Obra Pública, ejecutadas. | (Número de Auditorías a Obra Pública realizadas a los Entes Estatales y Municipales / Total de Auditorías a Obra Pública programadas a los Entes Fiscalizables) * 100 | Porcentaje | Expedientes | Se realiza el 100% de las auditorías programadas en el periodo |
|             | 1.3 Ejecución de Auditorías de Desempeño.    | Porcentaje de auditorías de Desempeño, ejecutadas.    | (Número de Auditorías de Desempeño realizadas a los Entes Estatales y Municipales / Total de Auditorías de Desempeño programadas a los Entes Fiscalizables) * 100     | Porcentaje | Expedientes | Se realiza el 100% de las auditorías programadas en el periodo |