



MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADO (MIR)

Nivel Subfunción / Componente						
Dependencia: ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		Programa Presupuestario: 225 PROGRAMA DE AUDITORIAS				
Ramo: 28 RECURSOS FEDERALES		Unidad Ejecutora: OSF Órgano Superior de Fiscalización				
Alineación Institucional:						
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				
Gobierno	Legislación	Fiscalización		Auditoría		
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		
Fin	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
Propósito	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
Componentes	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