

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)

Datos Generales del Programa Presupuestario (Pp) 2023

Dependencia:	88- Órgano Superior De Fiscalización	Proyecto presupuestario (Pp):	10607. Programa de auditoría (00225)
Programa Presupuestario Concentrador:	00002 - Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Unidad Ejecutora:	880101 Órgano Superior de Fiscalización

Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 (PND)

Eje	Objetivo	Indicador
1. 1. Justicia y Estado de Derecho	1.8.- Mejorar la capacidad de prevenir y combatir de manera efectiva la corrupción y la impunidad	1.8.1.- Tasa de víctimas de actos de corrupción en al menos uno de los trámites realizados

Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027 (PDE)

Eje	Programa Estratégico	Estrategia	Meta (Actividad)
Eje 5.- Estado Inteligente y Abierto	5.4. Sector Gubernamental	5.4.1. Rendición de Cuentas.	5.4.1.1. Nuevo Enfoque de Auditoría.

Programa Sectorial 2023-2027

Sector: Gestión del Gobierno

Transversalidad (Art. 41, incisos O,P,Q,T y V de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y los Artículos 14, 64 y 67 del Presupuesto de Egresos del Estado "Anexos 18, 19, 20, 21 y 22 (Publicado el 29 de Dic 2021)

Erogaciones para la Igualdad entre Mujeres y Hombres	Recursos para la Atención de Niños, Niñas y Adolescentes	Recursos para la Atención de Grupos Vulnerables	Erogaciones para el Desarrollo de Jóvenes	Desarrollo Rural Sustentable
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Alineación Financiera conforme al Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

Clasificador Funcional del Gasto

Clasificador Programática

Finalidad	Función	Subfunción	Programa	Subprograma	Identificador del Subprograma
1. Gobierno	1.1. Legislación	1.1.2. Fiscalización	3. Administrativos y de Apoyo	3.2. Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0

Misión (Actividad Institucional)

Coadyuvar a través de la fiscalización superior a los entes sujetos de revisión en el transparente, correcto y legal ejercicio de los recursos públicos, con la finalidad de fortalecer la confianza de la ciudadanía en las instituciones públicas.

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos		
		Nombre	Método de Cálculo	Frecuencia de Medición		
Fin	Contribuir a tener un Estado Inteligente y Abierto mediante las auditorías a la Administración Pública Municipal, Administración Pública Paramunicipal, Dependencias de la Administración Pública Estatal, Entidades de la Administración Pública Estatal y Organismos Autónomos, en los términos de las disposiciones aplicables legales y administrativas que permitan disminuir los actos de corrupción.	Porcentaje de cumplimiento de rendición de cuentas del Sector Gubernamental	(Número de informes entregados / número de informes programados) *100	Anual	Documento denominado Informes emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	Las Dependencias o Entes Públicos cuentan con la información oportuna para dar respuesta en tiempo y forma al Ente Fiscalizador.
Propósito	La Administración Pública Municipal, Administración Pública Paramunicipal, Dependencias de la Administración Pública Estatal, Entidades de la Administración Pública Estatal y Organismos Autónomos aplican los criterios legales, fiscales y de control interno para el uso adecuado de los Recursos Públicos asignados	Porcentaje de dependencias y entes públicos auditados	(Avance de ejecución / meta programada) *100	Anual	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	El personal ejecutor del recurso tiene los conocimientos oportunos para la correcta aplicación de la normatividad aplicable.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores	Indicadores	Frecuencia de Medición	Medios de Verificación	Supuestos
		Nombre	Método de Cálculo			
Componentes	auditorías realizadas	porcentaje de auditorías realizadas	(Número de Auditoría realizadas/ Número de auditorías programadas) *100	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	El ente coadyuva con la entrega de información solicitada para la auditoría
Actividades	001. Elaboración de las actas para informar el inicio de la auditoría correspondiente a las dependencias y entes de la administración pública	porcentaje de actas de inicio realizadas	(Número de actas realizadas / Número de actas programadas) * 100	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	El ente tiene la disposición para la apertura de la Auditoría
Actividades	002. Análisis de la información recibida correspondiente al tipo de auditoría aplicada a la dependencia o ente de la administración pública	porcentaje de avance de auditorías respondidas	(Número de auditorías respondidas / Número total de auditorías programadas) *100	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	el personal cuenta con el conocimiento óptimo para realizar el análisis a las respuestas de cada una de las auditorías realizadas a las dependencias y entes públicos.
Actividades	003. Elaboración del informe final de cada una de las auditorías de las posibles recomendaciones y/o observaciones determinadas	porcentaje de informes finales elaborados	(Número de informes entregados / Número de informes programados) * 100	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJ5s/edit#gid=523743459	Las dependencias y entidades de la administración pública reciben y atienden las recomendaciones emitidas por la dependencia auditora

Responsable del Indicador:

Nombre: Mario Hiram Bravo de Luna
Área: Secretaría Técnica
Correo electrónico: mario.bravo@osfags.gob.mx

Firma: _____
Puesto: Secretario Técnico
Teléfono: 4499183616 ext. 112



**MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
(MIR)**

FICHA DEL INDICADOR DE DESEMPEÑO (FID)

Datos Generales del Programa Presupuestario (Pp) 2023

Dependencia:	88- Órgano Superior De Fiscalización	Proyecto presupuestario (Pp):	10607. Programa de auditoría (00225)
Programa Presupuestario Concentrador:	00002 - Fortalecimiento de la Rendición de Cuentas	Unidad Ejecutora:	880101 Órgano Superior de Fiscalización

Alineación del Programa Presupuestario a los Instrumentos de Planeación

Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 (PND)

Eje	Objetivo	Indicador
1. 1. Justicia y Estado de Derecho	1.8.- Mejorar la capacidad de prevenir y combatir de manera efectiva la corrupción y la impunidad	1.8.1.- Tasa de víctimas de actos de corrupción en al menos uno de los trámites realizados

Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027 (PDE)

Eje	Programa Estratégico	Estrategia	Actividades (Meta)
Eje 5.- Estado Inteligente y Abierto	5.4. Sector Gubernamental	5.4.1. Rendición de Cuentas.	5.4.1.1. Nuevo Enfoque de Auditoría.

Programa Sectorial 2023-2027

Sector	Gestión del Gobierno
--------	----------------------

Transversalidad (Art. 41, incisos O,P,Q,T y V de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y los Artículos 14, 64 y 67 del Presupuesto de Egresos del Estado "Anexos 18, 19, 20, 21 y 22 (Publicado el 29 de Dic 2021))

Erogaciones para la Igualdad entre Mujeres y Hombres	Recursos para la Atención de Niños, Niñas y Adolescentes	Recursos para la Atención de Grupos Vulnerables	Erogaciones para el Desarrollo de Jóvenes	Desarrollo Rural Sustentable
--	--	---	---	------------------------------

N/A

N/A

N/A

N/A

N/A

Datos del Indicador por Nivel de la MIR

Indicador del Nivel Fin

Nombre del Indicador	Descripción	Método de Cálculo	Sentido del Indicador	Unidad de Medida	Dimensión a Medir	Tipo de Valor de la Meta	Frecuencia de Medición	Medio de Verificación
Porcentaje de cumplimiento de rendición de cuentas del Sector Gubernamental	Mide el número de informes emitidos de cumplimiento de auditorías realizadas	(Número de informes entregados / número de informes programados) *100	Ascendente	Porcentaje	a. Eficacia	Relativo	Anual	Documento denominado Informes emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsh eets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jz Pkt-DOa55qPgMn05eZajl5s/edit#gid=523743459

Indicador del Nivel Propósito

Nombre del Indicador	Descripción	Método de Cálculo	Sentido del Indicador	Unidad de Medida	Dimensión a Medir	Tipo de Valor de la Meta	Frecuencia de Medición	Medio de Verificación
Porcentaje de dependencias y entes públicos auditados	Mide el avance que tienen las dependencias sobre la implementación de los instrumentos de control interno	(Avance de ejecución / meta sobre la programada) *100	Ascendente	Porcentaje	a. Eficacia	Relativo	Anual	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsh eets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jz Pkt-DOa55qPgMn05eZajl5s/edit#gid=523743459

Indicador del Nivel Componentes

Nombre del Indicador	Descripción	Método de Cálculo	Sentido del Indicador	Unidad de Medida	Tipo (Para resultados) Estratégico	Gestión	Frecuencia de Medición	Medio de Verificación
porcentaje de auditorías realizadas	Mide el total de los informes de la revisión de la cuenta pública 2022 entregados a la Comisión de Vigilancia	(Número de Auditoría realizadas/ Número de auditorías programadas) *100	Ascendente	Porcentaje		X	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets /d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DO a55qPgMn05eZajl5s/edit#gid=5237434 59

Nombre del Indicador	Línea Base 2022		Meta 2023		Tipo de Valor de la Meta		Cobertura
	Valor	Año (Período)	Valor	Año (Período)	Absoluto	Relativo	

porcentaje de auditorías realizadas	166	Enero a Diciembre 2022	147	Enero a Diciembre 2023	X		Estatal
-------------------------------------	-----	------------------------	-----	------------------------	---	--	---------

FICHA DEL INDICADOR DE DESEMPEÑO (FID)

Medio de Verificación del Indicador a nivel de Componente

Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link : <https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJl5s/edit#gid=523743459>

Características de las Variables del Indicador Nivel Componente

Variable (s)					
Nombre del Indicador	Variab	Descripción	Unidad de Medida	Frecuencia de medición	Fuente de Información
porcentaje de auditorías realizadas	Número de Auditorías Realizadas	Representa la cantidad de informes entregados de la auditoría y fiscalización de la cuenta pública 2022	Informes	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJl5s/edit#gid=523743459
	Número de Auditorías Programadas	Representa la cantidad de informes programados de la auditoría y fiscalización de la cuenta pública 2022	Informes	Trimestral	Documento denominado Informes Emitidos, el cual puede ser consultado en la página de transparencia en el siguiente link: https://docs.google.com/spreadsheets/d/1V9208PYQVB8cUEKHZ-jzPkt-DOa55qPgMn05eZAJl5s/edit#gid=523743459

Presupuesto Asignado del Programa Presupuestario (Pp) Publicado en el Periódico Oficial del Estado

Monto Total
\$46,244,200.00

Población Beneficiada por Componente

Total	Mujeres	Hombres
0 N/A (Dependencias de Gobierno)	0	0

Indicador del Nivel Actividades

Resumen Narrativo del Componente	Actividad	Nombre del Indicador	Descripción	Dimensión a Medir	Método de Cálculo	Unidad de Medida	Tipo de Valor		Frecuencia de Medición	Ponderación de las Actividades
							Absoluto	Relativo		
auditorías realizadas	001. Elaboración de las actas para informar el inicio de la auditoría correspondiente a las dependencias y entes de la administración pública	porcentaje de actas de inicio realizadas	Mide la cantidad de la actas de inicio que son elaboradas para dar a conocer a las dependencias y entes públicos la apertura de la auditoría	a. Eficacia	(Número de actas realizadas / Número de actas programadas) * 100		X		Trimestral	10
auditorías realizadas	002. Análisis de la información recibida correspondiente al tipo de auditoría aplicada a la dependencia o ente de la administración pública	porcentaje de avance de auditorías respondidas	Estudio de la información recibida por las dependencias o entes públicos para la formulación de las posibles recomendaciones y/o observaciones determinadas.	a. Eficacia	(Número de auditorías respondidas / Número total de auditorías programadas) * 100		X		Trimestral	70
auditorías realizadas	003. Elaboración del informe final de cada una de las auditorías de las posibles recomendaciones y/o observaciones determinadas	porcentaje de informes finales elaborados	Desarrollo del dictamen especificando todas y cada una de las posibles recomendaciones y/o observaciones determinadas a las dependencias y entes públicos	a. Eficacia	(Número de informes entregados / Número de informes programados) * 100		X		Trimestral	20



FICHA DEL INDICADOR DE DESEMPEÑO (FID)

Responsable del Indicador:

Nombre: Mario Hiram Bravo de Luna
Área: Secretaría Técnica
Correo electrónico: mario.bravo@osfags.gob.mx

Firma: _____
Puesto: Secretario Técnico
Teléfono: 4499183616 ext. 112



FICHA DEL INDICADOR DE DESEMPEÑO
(FID)