



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
1	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada.	$(\text{Muestra auditada} / \text{Población objetivo}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada.	71.25%	$= (7,938,192,097.37 / 11,141,352,638.15) * 100\%$
2	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Legislativo.	$(\text{Muestra auditada del Poder Legislativo} / \text{Población objetivo del Poder Legislativo}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Legislativo.	61.70%	$= (92,637,315.30 / 150,149,858.18) * 100\%$
3	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo del Poder Ejecutivo}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Ejecutivo.	70.53%	$= (5,064,292,230.62 / 7,179,872,089.47) * 100\%$
4	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo.	68.42%	$= (1,414,186,279.30 / 2,066,824,902.96) * 100\%$

Elaboró:   
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:   
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:   
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



AL DITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
5	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo / Población objetivo de los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo.	0.00%	=(0.00/0.00)*100%
6	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	71.39%	=(3,650,105,951.32/5,113,047,186.51)*100%
7	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	0.00%	=(0.00/0.00)*100%
8	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	88.82%	=(73,076,905.19/82,278,780.95)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS  
CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
9	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	71.10%	=(3,577,029,046.13/5,030,768,405.56)*100%
10	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Judicial.	(Muestra auditada al Poder Judicial / Población objetivo del Poder Judicial) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Judicial.	75.16%	=(127,765,928.30/170,003,010.45)*100%
11	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo descentralizado no sectorizado.	(Muestra auditada al organismo descentralizado no sectorizado / Población objetivo del organismo descentralizado no sectorizado) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo descentralizado no sectorizado.	0.00%	=(0.00/0.00)*100%
12	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos.	(Muestra auditada a los organismos autónomos / Población objetivo de los organismos autónomos) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos.	76.18%	=(21,888,806.37/28,733,824.31)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD: FUNCIÓN: SUBFUNCIÓN: ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Gobierno
	Legislación
	Fiscalización
	Servicios Públicos

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
13	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos constitucionales.	(Muestra auditada a los organismos autónomos constitucionales / Población objetivo de los organismos autónomos constitucionales) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos constitucionales.	76.18%	=(21,888,806.37/28,733,824.31)*100%
14	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo autónomo por Ley.	(Muestra auditada al organismo autónomo por Ley / Población objetivo del organismo autónomo por Ley) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo autónomo por Ley.	0.00%	=(0.00/0.00)*100%
15	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	(Muestra auditada a los municipios / Población objetivo de los municipios) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	72.95%	=(2,587,277,370.33/3,546,830,192.03)*100%
16	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades paramunicipales.	(Muestra auditada a las entidades paramunicipales / Población objetivo de las entidades paramunicipales) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades paramunicipales.	67.41%	=(44,330,446.45/65,763,663.71)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS  
CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
17	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020.	(Número de auditorías realizadas / Número de auditorías programadas) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020.	53.33%	=(120/225)*100%
18	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero.	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero / Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero.	56.48%	=(109/192)*100%
19	Indicador del cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de desempeño.	(Número de auditorías realizadas de desempeño / Número de auditorías programadas de desempeño) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de desempeño.	60.00%	=(6/10)*100%
20	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública.	(Número de auditorías realizadas de inversión pública / Número de auditorías programadas de inversión pública) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública.	22.73%	=(5/23)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
21	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los Poderes.	(Número de auditorías realizadas a los Poderes / Número de auditorías programadas de los Poderes) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los Poderes.	66.67%	=(2/3)*100%
22	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a los Poderes.	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes / Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a los Poderes.	69.23%	=(45/65)*100%
23	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de desempeño a los Poderes.	(Número de auditorías realizadas de desempeño a las entidades de los Poderes / Número de auditorías programadas de desempeño a las entidades de los Poderes) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de desempeño a los Poderes.	60.00%	=(6/10)*100%
24	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los Poderes.	(Número de auditorías realizadas de inversión pública a las entidades de los Poderes / Número de auditorías programadas de inversión pública a las entidades de los Poderes) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los Poderes.	0.00%	=(0/0)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FORMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
25	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 del organismo descentralizado no sectorizado.	(Número de auditorías realizadas al organismo descentralizado no sectorizado / Número de auditorías programadas al organismo descentralizado no sectorizado) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 del organismo descentralizado no sectorizado.	0.00%	=(0/1)*100%
26	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos.	(Número de auditorías realizadas de los organismos autónomos / Número de auditorías programadas de los organismos autónomos) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos.	16.67%	=(1/6)*100%
27	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos constitucionales.	(Número de auditorías realizadas de los organismos autónomos constitucionales / Número de auditorías programadas de los organismos autónomos constitucionales) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos constitucionales.	20.00%	=(1/5)*100%
28	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos por Ley.	(Número de auditorías realizadas de los organismos autónomos por Ley / Número de auditorías programadas de los organismos autónomos por Ley) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los organismos autónomos por Ley.	0.00%	=(0/1)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
29	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a los organismos autónomos.	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero a los organismos autónomos / Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero a los organismos autónomos) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a los organismos autónomos.	16.67%	=(1/6)*100%
30	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los organismos autónomos.	(Número de auditorías realizadas de inversión pública a los organismos autónomos / Número de auditorías programadas de inversión pública a los organismos autónomos) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los organismos autónomos.	0.00%	=(0/0)*100%
31	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los municipios.	(Número de auditorías realizadas a los municipios / Número de auditorías programadas de los municipios) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de los municipios.	49.22%	=(63/129)*100%
32	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a los municipios.	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero a los municipios / Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero a los municipios) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de cumplimiento financiero a municipio.	54.72%	=(58/106)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marín  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS  
CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCION:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCION:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
33	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los municipios.	(Número de auditorías realizadas de inversión pública a los municipios / Número de auditorías programadas de inversión pública a los municipios) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las auditorías de inversión pública a los municipios.	22.73%	=(5/23)*100%
34	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditoría 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las entidades paramunicipales.	(Número de auditorías realizadas de las entidades paramunicipales / Número de auditorías programadas de las entidades paramunicipales) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2021 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2020 de las entidades paramunicipales.	33.33%	=(5/14)*100%
35	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de la cuenta pública 2020.	(Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías / Total de Informes Individuales programados de las auditorías) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías.	53.78%	=(120/225)*100%
36	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos de las auditorías de cumplimiento financiero.	(Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de cumplimiento financiero / Total de Informes Individuales programados de las auditorías de cumplimiento financiero) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías de cumplimiento financiero.	56.48%	=(109/192)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
37	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por las auditorías de Inversión Pública.	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de Inversión Pública} / \text{Total de Informes Individuales programados de las auditorías de Inversión Pública}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías de Inversión Pública.	21.74%	$=(5/23)*100\%$
38	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por las auditorías de desempeño.	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de desempeño} / \text{Total de Informes Individuales programados de las auditorías de desempeño}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías de desempeño.	60.00%	$=(6/10)*100\%$
39	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de las auditorías con observaciones.	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las revisiones con observaciones} / \text{Total de Informes Individuales programados en el ejercicio}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales con observaciones de las auditorías programadas.	50.22%	$=(113/225)*100\%$
40	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos de las auditorías sin observaciones.	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las revisiones sin observaciones} / \text{Total de Informes Individuales programados en el ejercicio}) * 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2020 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales sin observaciones de las auditorías programadas.	3.11%	$=(7/225)*100\%$

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizo:  
  
C.P. Mario Can Marín  
Auditor Superior del Estado de Yucatán





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE YUCATÁN  
H. CONGRESO DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS

CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
41	Indicador de cumplimiento de la entrega del Informe General, en los plazos establecidos.	(Informe General de Resultados de la Cuenta Pública entregado en tiempo y forma / Informe General de Resultados programado para entrega) * 100	Anual.	Porcentaje.	Informe General de Resultados de la Cuenta Pública. Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán.	Gestión.	Eficiencia.	Medir el cumplimiento en la entrega del Informe General de Resultados al H. Congreso del Estado.	0.00%	=(0/1)*100%
42	Indicador de cumplimiento de la ministración de los Ingresos.	(Ministraciones recibidas / Ingreso Recaudado) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Ley de ingresos del estado de Yucatán; Estado analítico de Ingresos; constancias de ministraciones del ejercicio y comprobantes fiscales digitales emitidos.	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el cumplimiento de las ministraciones de los recursos asignados y modificados.	100.00%	=(87,841,627.42/87,841,627.42)*100%
43	Indicador de cumplimiento del ejercicio de los recursos.	(Gasto pagado / Gasto aprobado) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Presupuesto de egresos del Gobierno del Estado; Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos – Clasificación por Objeto del Gasto.	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el avance del gasto aprobado por objeto del gasto pagado.	97.18%	=(85,435,198.58/87,916,123.48)*100%
44	Indicador de cumplimiento presupuestario.	(Egresos presupuestarios / Ingresos presupuestarios) * 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Ley de ingresos del estado de Yucatán; Presupuesto de egresos del Gobierno del Estado; Estado analítico de Ingresos; constancias de ministraciones del ejercicio, comprobantes fiscales digitales emitidos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos – Clasificación por Objeto del Gasto.	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el cumplimiento del ahorro/superávit obtenido o el desahorro/déficit incurrido.	97.26%	=(85,435,198.58/87,841,627.42)*100%

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE RESULTADOS  
CUENTA PÚBLICA 2020 (avance al 4to Trimestre 2021)

<b>MISIÓN:</b>	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	<b>VISIÓN:</b>	Ser una institución de fiscalización vanguardista en el país, con personal altamente capacitado y actor principal en el desarrollo e implementación de prácticas de mejor gobierno.
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>FINALIDAD:</b>	Gobierno.
<b>FUNCIÓN:</b>	Legislación.
<b>SUBFUNCIÓN:</b>	Fiscalización.
<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:</b>	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
45	Balance presupuestario.	(Ingresos presupuestarios - Egresos presupuestarios)	Trimestral / Anual.	Valor.	Ley de ingresos del estado de Yucatán; Presupuesto de egresos del Gobierno del Estado; Estado analítico de Ingresos; constancias de ministraciones del ejercicio, comprobantes fiscales digitales emitidos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos – Clasificación por Objeto del Gasto.	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el Superávit o Déficit.	\$ 2,406,428.84	=87,841,627.42-85,435,198.58

- \* Mediante oficio número DAS/2442/2021 de fecha 09 de noviembre de 2021 de asunto "Modificación del Programa Anual de Auditorías 2021, para la fiscalización de la Cuenta Pública de 2020"; se modificaron los entes fiscalizables relativos a las auditorías de Inversión Pública, donde se dio de alta a 4(cuatro) municipios y posteriormente se dio de baja a 1(un) municipio; por lo tanto, inicialmente se tenían en el PAA 2021 un total de 20 Auditorías de Inversión Pública y derivado a sus modificaciones resulto un total de 23 Auditorías de Inversión Pública afectando así los indicadores con clave 20, 33 y 37.
- \*\* Mediante oficio número DAS/2798/2021 de fecha 15 de diciembre de 2021 de asunto "Modificación del Programa Anual de Auditorías 2021, para la fiscalización de la Cuenta Pública de 2020"; se modificaron los entes fiscalizables dando de baja a una entidad relativa a las auditorías de Cumplimiento Financiero, quedando de 193 programadas inicialmente a 192 Auditorías de Cumplimiento Financiero finales afectando así los indicadores con clave 18, 34 y 36.

Elaboró:  
  
C.P. Edwin Giovanni Maas Pérez

Revisó:  
  
M.A.P. Vera Navarrete González  
Secretaría Técnica

Autorizó:  
  
C.P. Mario Can Marin  
Auditor Superior del Estado de Yucatán