

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN:

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.

VISIÓN:

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.

FINALIDAD:

FUNCIÓN:

SUBFUNCIÓN:

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:

Gobierno.

Legislación.

Fiscalización.

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.	$(\text{Muestra auditada} / \text{Población objetivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada.	67.80%	$= (799,955,680.64 / 1,179,937,809.39) \cdot 100\%$
2	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Ejecutivo.	66.50%	$= (369,864,124.47 / 556,215,052.75) \cdot 100\%$
3	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo.	68.23%	$= (214,437,636.9 / 314,291,665.8) \cdot 100\%$
4	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo.	68.23%	$= (214,437,636.9 / 314,291,665.8) \cdot 100\%$
5	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos desconcentrados del Poder Ejecutivo.	-	$= (0/0) \cdot 100\%$
6	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	64.25%	$= (155,426,487.57 / 241,923,386.95) \cdot 100\%$
7	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	$(\text{Muestra auditada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo} / \text{Población objetivo de las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	-	$= (0/0) \cdot 100\%$

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortíz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN:	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.	VISIÓN:	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.
----------------	--	----------------	---

FINALIDAD:	Gobierno.
FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización.
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPLUESTOS	FACTOR	CIFRAS
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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	63.20%	= $(100,768,664.15/159,438,269.96) \cdot 100\%$
9	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a los programas sociales de los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de los programas sociales 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los fideicomisos públicos de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	-	= $(0/0) \cdot 100\%$
10	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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	74.30%	= $(8,335,869.17/11,219,773.99) \cdot 100\%$
11	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada a los programas sociales de los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo / Población objetivo de los programas sociales 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los organismos públicos descentralizados de la administración pública paraestatal del Poder Ejecutivo.	65.00%	= $(46,321,954.25/71,265,343) \cdot 100\%$
12	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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Judicial.	-	= $(0/0) \cdot 100\%$
13	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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos.	-	= $(0/0) \cdot 100\%$

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

AutORIZÓ

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN: 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.

VISIÓN: 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.

FINALIDAD: FUNCIÓN: SUBFUNCIÓN: ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Gobierno.
	Legislación.
	Fiscalización.
	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
14	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos constitucionales.	$(\text{Muestra auditada a los organismos autónomos constitucionales} / \text{Población objetivo de los organismos autónomos constitucionales}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos constitucionales.	-	$=(0/0) \cdot 100\%$
15	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo autónomo por Ley.	$(\text{Muestra auditada al organismo autónomo por Ley} / \text{Población objetivo del organismo autónomo por Ley}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo autónomo por Ley.	-	$=(0/0) \cdot 100\%$
16	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	$(\text{Muestra auditada a los municipios} / \text{Población objetivo de los municipios}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	67.87%	$=(325,204,860.77/479,174,050.72) \cdot 100\%$
17	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades paramunicipales.	$(\text{Muestra auditada a las entidades paramunicipales} / \text{Población objetivo de las entidades paramunicipales}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades paramunicipales.	72.56%	$=(104,886,695.4/144,548,705.92) \cdot 100\%$
18	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023.	$(\text{Número de auditorías realizadas} / \text{Número de auditorías programadas}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023.	8.30%	$=(19/229) \cdot 100\%$
19	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero.	$(\text{Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero} / \text{Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero.	9.09%	$=(18/198) \cdot 100\%$
20	Indicador del cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de desempeño.	$(\text{Número de auditorías realizadas de desempeño} / \text{Número de auditorías programadas de desempeño}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de desempeño.	9.09%	$=(1/11) \cdot 100\%$
21	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de inversión pública.	$(\text{Número de auditorías realizadas de inversión pública} / \text{Número de auditorías programadas de inversión pública}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de inversión pública.	0.00%	$=(0/20) \cdot 100\%$
22	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los Poderes.	$(\text{Número de auditorías realizadas a los Poderes} / \text{Número de auditorías programadas de los Poderes}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los Poderes.	8.64%	$=(7/81) \cdot 100\%$
23	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero a los Poderes.	$(\text{Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes} / \text{Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes}) \cdot 100$	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero a los Poderes.	8.45%	$=(18/71) \cdot 100\%$

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN:	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.	VISIÓN:	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.
----------------	--	----------------	---

FINALIDAD:	Gobierno.
FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización.
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Servicios Públicos.

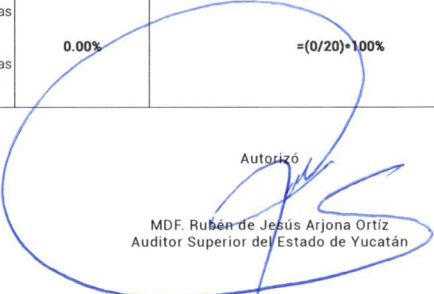
CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
24	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de desempeño a los Poderes.	(Número 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de desempeño a los Poderes.	9.09%	=(1/11)•100%
25	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los organismos autónomos.	0.00%	=(0/7)•100%
26	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los organismos autónomos constitucionales.	0.00%	=(0/6)•100%
27	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los organismos autónomos por Ley.	0.00%	=(0/1)•100%
28	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero a los organismos autónomos.	0.00%	=(0/7)•100%
29	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de los municipios.	8.73%	=(11/126)•100%
30	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de cumplimiento financiero a los municipios.	10.38%	=(11/106)•100%
31	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las auditorías de inversión pública a los municipios.	0.00%	=(0/20)•100%

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN: 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.

VISIÓN: 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.

FINALIDAD:	Gobierno.
FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización.
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Servicios Públicos.

CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
32	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditoría 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 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 2023.	Estratégico.	Eficacia.	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2023 de las entidades paramunicipales.	7.14%	=(1/14)•100%
33	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de la cuenta pública 2023.	(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 2023 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías.	8.30%	=(19/229)•100%
34	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 2023 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.	9.09%	=(18/198)•100%
35	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por las auditorías de Inversión Pública.	(Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de Inversión Pública / 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 2023 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.	0.00%	=(0/20)•100%
36	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por las auditorías de desempeño.	(Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de desempeño / 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 2023 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión .	Eficiencia.	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías de desempeño.	9.09%	=(1/11)•100%
37	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de las auditorías con observaciones.	(Total de Informes Individuales emitidos de las revisiones con observaciones / 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 2023 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.	4.80%	=(11/229)•100%
38	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos de las auditorías sin observaciones.	(Total de Informes Individuales emitidos de las revisiones sin observaciones / 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 2023 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.	3.49%	=(8/229)•100%
39	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%
40	Indicador de cumplimiento de la ministración de los Ingresos.	(Ministraciones recibidas / Presupuesto vigente) • 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 para el ejercicio 2023.	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el cumplimiento de las ministraciones de los recursos asignados y modificados.	53.54%	=(59,406,440/110,962,231)•100%
41	Indicador de cumplimiento del ejercicio de los recursos.	(Gasto pagado / Gasto aprobado vigente) • 100	Trimestral / Anual.	Porcentaje.	Presupuesto de egresos del Gobierno del Estado; Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos -	Presupuestario.	Eficacia.	Medir el avance del gasto aprobado por objeto del gasto pagado	40.48%	=(44,918,135.45/110,962,231)•100%

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortíz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023 (avance al 2do Trimestre 2024)

MISIÓN: 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.

VISIÓN: 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.

FINALIDAD: FUNCIÓN: SUBFUNCIÓN: ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Gobierno.
	Legislación.
	Fiscalización.
	Servicios Públicos.


CLAVE	NOMBRE	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DIMENSIÓN	SUPUESTOS	FACTOR	CIFRAS
42	Indicador de cumplimiento presupuestario.	$(\text{Egresos presupuestarios} / \text{Ingresos presupuestarios}) \cdot 100$	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.	75.59%	$=(44,918,135.45/59,426,778.16) \cdot 100\%$
43	Balance presupuestario.	$(\text{Ingresos presupuestarios} - \text{Egresos presupuestarios})$	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.	\$ 14,508,642.71	$=59,426,778.16 - 44,918,135.45$

Elaboró

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó

Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó

MDF. Rubén de Jesús Arjona Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán