



MINISTERIO SUPLENTE
DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2022 (vence el 1er Trimestre 2024)

MISSION:

Fiscalizar los recursos públicos para generar productos regulatorios e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.

VISION:

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	FORMA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDICIÓN	TIPO	INDICADOR	REQUISITOS	INDICADOR	CRITERIO
1	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada	(Muestra auditada / Producción objetivo) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada	72.50%	=(12,326,843,522,888/17,005,790,978.17)*100%
2	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Ejecutivo.	(Muestra auditada del Poder Ejecutivo / Producción objetivo del Poder Ejecutivo) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública	74.46%	=(7,600,749,672,551/10,208,186,907.27)*100%
3	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública centralizada del Poder Ejecutivo	69.01%	=(1,943,396,466,397/2,816,063,986.78)*100%
4	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de la Administración Pública Centralizada del Poder Ejecutivo	97.67%	=(428,073,971.11/438,267,027.13)*100%
5	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos descentralizados del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a los organismos públicos descentralizados del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de los organismos públicos descentralizados del Poder Ejecutivo) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados del Poder Ejecutivo	80.39%	=(109,291,351,657/135,954,067.89)*100%

Elaboró
Lic. Mariana Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó
MDF, Rubén de Jesús Arrión Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán



MINISTERIO DE PLANIFICACION
DEL ESTADO DE YUCATAN

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACION
CUENTA PÚBLICA 2022 (vence el 1er Trimestre 2023)

MISSION:

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.

VISION:

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:
SUSFUNCIÓN:
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:

Gobierno,
Legislación,
Fiscalización,
Servicios Públicos.

CAM	NOMBRE	FÓRMULA	INDICADOR EFECTIVO	UNIDAD DE MEDIDA	TIPO	IMPACTO	CONSEJOS	FACTOR	CRÍTICA
6	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	75.10%	=(5,119,987,883.416/817,901,025.53)*100%
7	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación mayoritaria de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las empresas de participación estatal mayoritaria de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	60.23%	=(13,604,042,127/22,587,320.58)*100%
8	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	93.16%	=(673,146,004,376/5,229,311,940)*100%
9	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a los programas sociales de los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de los programas sociales de los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los programas sociales de los fiduciarios públicos de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	82.70%	=(37,616,106,804/45,484,273.00)*100%
10	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	(Muestra auditada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo / Producción objetivo de los organismos públicos descentralizados de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo) * 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos públicos descentralizados de la administración pública parastatal del Poder Ejecutivo	73.28%	=(4,455,586,774.69/6,080,467.23)*100%

Elaboró
Lic. Mariana Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó
MDF Rubén de Jesús Alfaro Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MISSION: 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

VISION: 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

CAM	INDICADOR	TIPO DE META	INDICADOR MEDICION	METODO DE MEDICION	TIPO	UNIDAD DE MEDICION	PERIODO	ACTIVO	CRISIS
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	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	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	73.95%	=(40,034,895,427/54,138,885.01)*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	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al Poder Judicial	68.96%	=(120,163,088,917/174,250,433.96)*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	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos	65.95%	=(23,166,262,867/35,126,453.50)*100%
14	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	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los organismos autónomos constitucionales	66.34%	=(41,049,145,916/1,876,389.03)*100%
15	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	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada al organismo autónomo por Ley	63.73%	=(190,390,873.31/298,760,039.3)*100%

Elaboró
Lic. Mariana Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lic. Margarita Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó
MDE. Rubén de Jesús Arriaga Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN
 CUENTA PÚBLICA 2022 (vence el 1er 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

CATEG.	NOMBRE	ÍNDICE A	PERIODO DE MEDICIÓN	MUNICIOS DE VERIFICACIÓN	TIPO	DMV/VDN	GRUPOS	ÍNDICE	CRÍTIC
16	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	(Muestra auditada a los municipios / población objetivo de los municipios) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a los municipios.	69.83%	=(4037/423,123,685/781,777,993.63)•100%
17	Indicador de cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades pararmunicipales.	(Muestra auditada a las entidades pararmunicipales / población objetivo de las entidades pararmunicipales) • 100	Trimestral / Anual	Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento de la muestra fiscalizada a las entidades pararmunicipales.	70.50%	=(339,067,518,52/480,239,214,98)•100%
18	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022	(Número de auditorías realizadas / Número de auditorías programadas) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022.	100.00%	=(230/230)•100%
19	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de cumplimiento financiero	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero / Número de auditorías programadas de cumplimiento financiero) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de cumplimiento financiero	100.00%	=(195/195)•100%
20	Indicador del cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de desempeño.	(Número de auditorías realizadas de desempeño / Número de auditorías programadas de desempeño) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de desempeño	100.00%	=(11/11)•100%

Elaboró
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Sec. Técnica

Revisó
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Sec. Técnica

Autorizó
 MDF Rubén de Jesús Arriaga Ortiz
 Auditor Superior del Estado de Yucatán

MISIÓN: Fiscalizar los recursos públicos para prevenir pérdidas materiales 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:	Fiscalización
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización
ACTIVIDAD INSTITUCIONAL:	Servicios Públicos.

CAM	NOVA	FORMA	FRECUENCIA	MODALIDAD	TIPO	UNIDAD	INDICADOR	UNIDAD	ACTIVO	GRUPO
21	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de inversión pública	(Número de auditorías realizadas, de inversión pública / Número de auditores programados de inversión pública) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de inversión pública	100.00%	=(24/24)•100%	
22	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los Poderes.	(Número de auditorías realizadas a los Poderes / Número de auditores programados de los Poderes) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022.	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los Poderes.	100.00%	=(84/84)•100%	
23	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de cumplimiento financiero a los Poderes.	(Número de auditorías realizadas de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes / Número de auditores programados de cumplimiento financiero a las entidades de los Poderes) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de cumplimiento financiero a los Poderes.	100.00%	=(73/73)•100%	
24	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 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	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de desempeño a los Poderes.	100.00%	=(11/11)•100%	
25	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los organismos autónomos.	(Número de auditorías realizadas de los organismos autónomos / Número de auditores programados de los organismos autónomos) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los organismos autónomos.	100.00%	=(3/3)•100%	

Elaboró
Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó
MDF Rubén de Jesús Alpízar Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN
 CUENTA PÚBLICA 2022 (avance al 1er Trimestre 2024)

MISIÓN:	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir, detectar, regularizar 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	FORMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDICIÓN	TIPO	INDICADOR	SERVICIOS	FACTOR	CRÍTICO
26	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 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	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estrategico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los organismos autónomos constitucionales.	100.00%	=(2/2)•100%
27	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 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	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estrategico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los organismos autónomos por Ley.	100.00%	=(1/1)•100%
28	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores 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	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estrategico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de cumplimiento financiero a los organismos autónomos.	100.00%	=(3/3)•100%
29	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los municipios.	(Número de auditorías realizadas a los municipios / Número de auditorías programadas de los municipios) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estrategico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los municipios.	100.00%	=(130/130)•100%
30	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores 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	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estrategico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de los auditores de cumplimiento financiero a los municipios.	100.00%	=(106/106)•100%

Elaboró
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Secretaria Técnica

Revisó
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Secretaria Técnica

Autorizó
 MDE Audubán de Jesús Arjona Ortiz
 Auditor Superior del Estado de Yucatán



SECRETARÍA DE ECONOMÍA
DEL ESTADO DE YUCATÁN

MATRIZ DE INDICADORES DE FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2022 (vence al 1er 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 gestión 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.
----------------	---	----------------	---

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

CAM	INDICADOR	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	UNIDAD DE MEDICIÓN	TIPO	INDICADOR	PREVISIÓN	FACTOR	CRÍTIC
31	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de inversión pública a los municipios.	$(\text{Número de auditorías realizadas de inversión pública a los municipios} / \text{Número de auditorías programadas de inversión pública a los municipios}) \cdot 100$	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las auditorías de inversión pública a los municipios	100.00%	$=(24/24) \cdot 100\%$
32	Indicador de cumplimiento del Programa Anual de Auditoría 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las entidades pararmunicipales.	$(\text{Número de auditorías realizadas de las entidades pararmunicipales} / \text{Número de auditorías programadas de las entidades pararmunicipales}) \cdot 100$	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022	Estratégico	Eficacia	Verificar el cumplimiento del Programa Anual de Auditorías 2023 de la ASEY para la fiscalización de la cuenta pública 2022 de las entidades pararmunicipales.	100.00%	$=(31/31) \cdot 100\%$
33	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de la cuenta pública 2022	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías} / \text{Total de Informes Individuales programados de las auditorías}) \cdot 100$	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 y las fechas de entrega de Informes Individuales	Gestión	Eficiencia	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de las auditorías	100.00%	$=(280/280) \cdot 100\%$
34	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos de las auditorías de cumplimiento financiero	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de cumplimiento financiero} / \text{Total de Informes Individuales programados de las auditorías de cumplimiento financiero}) \cdot 100$	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 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.	100.00%	$=(95/95) \cdot 100\%$
35	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por las auditorías de Inversión Pública	$(\text{Total de Informes Individuales emitidos de las auditorías de Inversión Pública} / \text{Total de Informes Individuales programados de las auditorías de Inversión Pública}) \cdot 100$	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 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	100.00%	$=(24/24) \cdot 100\%$

Elaboró
Lic. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lic. Gabriela del Real Delgado López
Secretaría Técnica

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

MISIÓN: Fiscalizar los recursos públicos para promover prácticas regulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la gestión 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.

CAMI	INDICADOR	FÓRMULA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	MÉTODO DE MEDICIÓN	UNO	UNIDAD DE MEDICIÓN	PLAZA/PLAZOS	FACTOR	CRÍTIC
36	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos por los auditores de desempeño.	(Total de Informes Individuales emitidos de los auditores de desempeño / Total de Informes Individuales programados de los auditores de desempeño) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión.	Eficiencia	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales de los auditores de desempeño.	100.00%	=(1/1)-100%
37	Indicador de cumplimiento de los Informes Individuales emitidos de los auditores con observaciones.	(Total de Informes Individuales emitidos de los auditores con observaciones / Total de Informes Individuales programados en el ejercicio) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión.	Eficiencia	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales con observaciones de los auditores programados.	79.04%	=(168/230)-100%
38	Indicador de cumplimiento de Informes Individuales emitidos de los auditores sin observaciones.	(Total de Informes Individuales emitidos de las revisiones sin observaciones / Total de Informes Individuales programados en el ejercicio) • 100	Trimestral / Anual	Programa Anual de Auditorías, así como cada uno de los Informes Individuales correspondientes a las entidades fiscalizadas de la cuenta pública 2022 y las fechas de entrega de Informes Individuales.	Gestión.	Eficiencia	Verificar el cumplimiento de emisión de los Informes Individuales sin observaciones de los auditores programados.	26.96%	=(62/230)-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	Informe General de Resultados 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.	100.00%	=(1/1)-100%
40	Indicador de cumplimiento de la manifestación de los ingresos.	(Manifestaciones recibidas / Presupuesto vigente) • 100	Trimestral / Anual	Ley de ingresos del estado de Yucatán. Estado analítico de ingresos, constantes de manifestaciones del ejercicio y comprobantes fiscales digitales emitidos para el ejercicio 2023.	Presupuestario	Eficacia	Medir el cumplimiento de las manifestaciones de los recursos asignados y modificados.	100.00%	=(94671.901.42/94.671.901.42)-100%

Elaboró
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Secretaria Técnica

Revisó
 Lic. María Fernanda Delgado López
 Secretaria Técnica

Autorizó
 MDF. Rubén de Jesús Afrona Ortiz
 Auditor Superior del Estado de Yucatán

MIÓN:	Fiscalizar los recursos públicos para prevenir padecidos irregulares e informar al H. Congreso del Estado de Yucatán, sobre el resultado de la revisión del gasto público.	VISÓN:	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.

CAM	NOVA	FOVULA	TRIMESTRES MISION	UNIDAD DE MEDICIÓN	TIPO	INDICADOR	UNIDADES	VALOR	CRONO
41	Indicador de cumplimiento del ejercicio de los recursos	Gasto pagado / Gasto aprobado vigente) * 100	Trimestral / Anual	Presupuesto de ingresos 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	98.37%	=(93,112,999,759,651,845.96)/100%
42	Indicador de cumplimiento presupuestario.	(Egresos presupuestarios / Ingresos presupuestarios) * 100	Trimestral / Anual	Ley de ingresos del estado de Yucatán. Presupuesto de ingresos del Gobierno del Estado. Estado analítico de ingresos, condonados de mandatos del ejercicio, condonantes 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 déficit/suficit incurrido	98.35%	=(93,112,999,759,671,901,42)/100%
43	Balances presupuestarios	(Ingresos presupuestarios - Egresos presupuestarios)	Trimestral / Anual	Ley de ingresos del estado de Yucatán. Presupuesto de ingresos del Gobierno del Estado. Estado analítico de ingresos, condonados de mandatos del ejercicio, condonantes fiscales digitales emitidos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos - Clasificación por Objeto del Gasto	Presupuestario	Eficacia	Medir el Superávit o Déficit	\$ 1,588,901,67	=94,671,901,42-93,112,999,75

Elaboró
Lc. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Revisó
Lc. María Fernanda Delgado López
Secretaría Técnica

Autorizó
MDF. Rubén de Jesús Arriaga Ortiz
Auditor Superior del Estado de Yucatán