PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
1. Rendición de cuentas y fiscalización						
Nivel: Fin						
Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos	Mide el grado de cumplimiento en la rendición de cuentas	Entes que entregan cuenta pública en tiempo y forma/Total de entes obligados	Alcanzar un cumplimiento del 95% en su presentación / Avances de Gestión y Cuenta Pública	Estratégico	Eficacia	Trimestral
Nivel: Propósito						
Contribuir al conocimiento general de la obligación de informar del ejercicio de los recursos públicos y en general de la gestión pública	Mide la oportunidad con que se cumple con la rendición de cuentas	Entes que entregan a tiempo la cuenta pública/Total de entes obligados	Lograr que al menos un 80% informe oportunamente / Avances de gestión y Cuenta Pública	Estratégico	Eficacia	Trimestral
Nivel: Componente						
Difusión de la cultura de Rendición de Cuentas	Mide el grado de conocimiento y difusión de la obligación relativa	Entes noficados/ Entes obligados a rendir cuentas	El 100% de los sujetos obligados estén informados/ Oficios de notificación	De Gestión	Eficacia	Anual
2. Profesionalización de la fiscalización						
Nivel: Fin						
Crear e institucionalizar las concicciones para que los servidores públicos del OFS se desarrollen en el ámbito profesional y personal	Mide el avance en el diseño de elementos para garantizar resultados en la implementación del servicio fiscalizador de carrera	Estatuto y lineamientos realizados/ Estatuto y lineamientos necesarios	Definir el 100% de los lineamientos requeridos/ Documento	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Propósito						
Garantizar los sistemas de reclutamiento, selección, ingreso, capacitación, ascenso, estímulos, sanciones y desincorporación	Mide el grado de aplicación de los elementos definidos para garantizar perfiles profesionales	Profesiogramas y perfiles analizados/ Personal reclutado	100% del personal que se contrate o promueva, bajo el esquema delimitado/ Contrato - Promoción	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Componente						
Establecer el Servicio fiscalizador de carrera	Mide el avance en la implementación del servicio fiscalizador de carrera	Personal que ingresa al servicio fiscalizador/ Personal con opción a ingresar al servicio	Incorporar al menos un 50% del personal con opción al programa/ Empleado	Estratégico	Eficacia	Anual
3. Desarrollo y modernización institucional						
Nivel: Fin						
Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento	Mide el grado de mejora en la administración pública.	Observaciones en el ejercicio que se fiscaliza/ Observaciones del ejercicio anterior	Se logre la disminución de observaciones en la gestión de los Entes fiscalizados/ porcentaje	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Propósito						

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
Asumir un papel proactivo para mejorar la gestión pública	Mide el grado de promoción de reformas al marco normativo que rige la actuación de la administración pública	Reformas propuestas/ Legislación que requiere reformas	Aportar al menos un 40% de las reformas necesarias para la gestión pública/ Reforma	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Componente						
Evaluar los avances en el proceso de armonización contable y coadyuvar con el cumplimiento de las disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental	Mide el grado de avance en el proceso de armonización contable	Informes y obligaciones cumplidas/ Informes y obligaciones en materia	Verificar que al menos se logre un avance del 70%/ Informes	Estratégico	Eficacia	Anual
Fortalecer la administración pública mediante la impartición de capacitación	Mide el grado de cobertura sobre la oferta y demanda de capacitación de los Entes que ejercen o administran recursos públicos	Capacitación impartida/ Capacitación programada	100% de las Instancias que administran y ejercen recursos públicos participen en la capacitación promovida por el OFS/ Cursantes	Estratégico	Eficacia	Anual
4. Calidad en el proceso de fiscalización						
Nivel: Fin						
Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador	Mide el avance en la implementación de estrategias para elevar la calidad del proceso fiscalizador	Sistema de evaluación de resultados realizado /Sistema programado	Diseñar 1 sistema de evaluación de resultados tendiente a elevar la calidad/ Sistema- Informe	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Propósito						
Establecimiento de la normatividad fiscalizadora que homologue practicas y criterios de revisiones	Compara el catálogo realizado contra lo programado	Catálogo de observaciones realizado/ Catálogo programado	1 Catálogo de observaciones/ Documento	Estratégico	Eficacia	Anual
Nivel: Componente						
Incremento en la productividad de auditorías y seguimiento de resultados	Mide la oportunidad en el desahogo de las auditorías	Tiempo empleado en las auditorías/ Plazo programado	No tener desfases en la programación/ Tiempo calendario	Estratégico	Eficacia	Anual
Disminuir errores en la formulación de Pliegos e Informes del Resultado	Mide los márgenes de error en la formulación de Pliegos e Informes	Errores determinados en el Pliego e Informe presentado/ Margen de error aceptable	Mantenerse por debajo del margen aceptable de error/ Errores	Estratégico	Eficacia	Anual
Evaluar resultados	Mide la calidad y contundencia de los resultados presentados en el pliego de observaciones	Resultados solventados al informe / Resultacos con observación en el pliego	Sostener al menos un 70% de los resultados manifestados en el pliego de observaciones/ Informe	Estratégico	Eficacia	Anual

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

R-UR-GF- F- SF-AI-PP

01.OFS.1.1.02.RCF.0001 **Rendición de cuentas y fiscalización**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
1. Rendición de cuentas y fiscalización						
Nivel: Actividad						
Presentar al Congreso la Cuenta Pública 2013 y los Informes de Avance de Gestión Financiera 2014 del Órgano.	Mide el cumplimiento en la formulación y entrega de los Avances de Gestión Financiera y Cuenta Pública	Documento presentado/ obligado	4 Informes de Avance de Gestión Financiera y 1 Cuenta Pública/ Documentos	De Gestión	Eficacia	Trimestral y Anual
Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2015 del Órgano.	Mide el cumplimiento en la formulación y entrega del Proyecto de Presupuesto	Documento realizado/ programado	1 Proyecto de Presupuesto/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2015 del Órgano.	Mide el cumplimiento en la entrega del POA proyecto de Presupuesto	Informe realizado/ programado	1 Programa Operativo Anual / Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Circularizar contenido de los avances de gestión financiera y cuenta pública con base en nuevas disposiciones.	Mide el grado de cumplimiento de la difusión planeada	Oficios realizados/ Oficios Programados	Entregar a todos los sujetos obligados/ Oficio	De Gestión	Eficacia	Anual
Recepción, registro y control de los avances de gestión financiera (2013-2014).	Mide el grado de cumplimiento en la presentación de avances de gestión financiera de los sujetos obligados a presentar	Documentos recibidos/ Entes obligados	Recepción de 112 Avances de Gestión Financiera/Documento	De Gestión	Eficacia	Trimestral
Recepción, control y seguimiento de la presentación de cuentas públicas 2013.	Mide el grado de cumplimiento en la presentación de Cuenta Pública de los sujetos obligados a presentar	Documentos recibidos/ Entes obligados	Recepción de 28 cuentas públicas del 2013, y análisis de su contenido/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Mide el grado de cumplimiento en la organización de eventos de difusión	Encuentros realizados/ Encuentros programados	2 Eventos Académicos/ Encuentro	De Gestión	Eficacia	Semestral

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

R-UR-GF- F- SF-AI-PP

01.OFS.1.1.02.PRF.0002 **Profesionalización de la fiscalización**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
2. Profesionalización de la fiscalización						
Nivel: Actividad						
Elaborar el programa anual de capacitación y formular mensualmente los programas y cronogramas de los eventos que celebren.	Mide el grado de avance y cumplimiento del programa de capacitación	Programa y Cronograma realizados/ Programados	12 Programas y cronogramas de Capacitación/ Programa y Cronograma	De Gestión	Eficacia	Mensual
Elaborar el Programa de Formación de Capacitadores Internos.	Mide el grado de avance y cumplimiento del programa de formación de capacitadores	Documento presentado/ Programado	1 Programa de Formación de Capacitadores/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Cursos de inducción.	Compara los cursos realizados contra los programados	Cursos realizados/ Programados	10 Cursos de Inducción/ Archivo	De Gestión	Eficacia	Mensual
Operar el sistema de evaluación del desempeño al personal del OFS.	Mide el graco de cumplimiento del programa de evaluación al personal	Evaluaciones realizadas/programadas	1 Evaluación/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

R-UR-GF- F- SF-AI-PP

01.OFS.1.1.02.DMI.0003 **Desarrollo y modernización institucional**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
3. Desarrollo y modernización institucional						
Nivel: Actividad						
Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios.	Mide el grado de avance y cumplimiento del programa de capacitación	Propuesta realizada/ Propuesta programaca	1 Acción/ Actividad organizada	De Gestión	Eficacia	Anual
Organizar y coordinar los cursos y eventos de capacitación externos.	Mide el grado de avance y cumplimiento del programa de capacitación	Programa de Capacitación realizado/ Programado	1 Programa/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Actualizar la base de datos del registro de servidores públicos, con la información que se obtenga atravez de las solicitudes de información a los entes a nivel estatal y municipal.	Mide el grado de actualización de la base de datos del registro de servidores	Seguimiento realizado/ Programado	11 actualizaciones de la base de datos del registro/Documento	De Gestión	Eficacia	Mensual
Realizar la recepción, registro, control y archivo de las declaraciones de situación patrimonial de los servidores públicos, que se presentan ante el órgano.	Mide el grado de cumplimiento de los servidores públicos sobre la obligación de presentar su declaración patrimonial	Documentos recibidos/ Servicores públicos obligados	100% de declaraciones de los servidores obligados/ Documentos	De Gestión	Eficacia	Anual
Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones y mantenimiento.	Mide el grado de cumplimiento en la formulación del programa de adquisiciones	Programa realizado/ programado	1 Programa/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles.	Mide el cumplimiento de la actualización al inventario general de bienes del OFS	Inventario realizado/ programado	1 Inventario/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Control del ejercicio presupuestal, determinar las suficiencias y, en su caso, solicitar la autorización de transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto.	Mide el número de adecuaciones al presupuesto de egresos y reporta las desviaciones en el ejercicio del gasto respecto del proyectado	Propuestas presentadas/ Desviaciones periódicas en el ejercicio del gasto	100% de Propuestas necesarias / Documento	De Gestión	Eficacia	Trimestral
Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Mide el cumplimiento en la elaboración de lineamientos programados para fortalecer los sistemas de administración y control	Lineamientos formulados/ programados	2 Lineamientos/Documento	De Gestión	Eficacia	Trimestral
Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Determina el porcentaje de cobertura de mantenimiento al equipo de computo	Mantenimiento realizado/ total equipo de cómputo	140 Mantenimientos/Servicios	De Gestión	Eficacia	Mensual
Actualización del portal del Órgano de Fiscalización Superior.	Mide el cumplimiento del programa de actualizaciones y genera calidad en la información pública	Actualizaciones realizadas/ programadas	12 Actualizaciones/Portal	De Gestión	Eficacia	Mensual

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

R-UR-GF- F- SF-AI-PP

01.OFS.1.1.02.DMI.0003 **Desarrollo y modernización institucional**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
Elaborar lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Compara los lineamientos emitidos contra los programados	Lineamientos realizados/programados	1 Lineamiento/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Formular y operar el Programa Anual de Auditoría Interna a las unicades administrativas del OFS.	Mide el grado de cumplimiento del Programa Anual de Auditoría Interna	Informes realizados/Auditorias programacas	8 Informes/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de la auditoría practicada a las unidades administrativas del OFS.	Determina el avance y grado de atención de los resultados de auditoria	Recomendaciones atendidas / Recomendaciones emitidas	Atención del 100% de las recomendaciones emitidas/Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Determina la participación del Control Interno en los actos de adjudicación	Intervenciones/ Procesos realizados	100% de los procesos de adjudicación/ Actas o Dictamenes	De Gestión	Eficacia	Anual
Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas del OFS.	Mide la participación del Control Interno en los actos de entrega- recepción	Intervenciones realizadas/solicitadas	100% de los actos/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

RAMO I **PODER LEGISLATIVO**

DEPENDENCIA **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO**

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

R-UR-GF- F- SF-AI-PP

01.OFS.1.1.02.CPF.0004 **Calidad en el proceso de fiscalización**

Resumen Narrativo	Definición del Indicador	Método de Cálculo	Meta/Unidad de Medida	Tipo de Indicador	Dimensión a Medir	Frecuencia
4. Calidad en el proceso de fiscalización						
Nivel: Actividad						
Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes, rubros y partidas; elementos para la formulación de los programas de auditoría a emitir por las áreas auditoras).	Establecer bases solidas para la planeación de auditorías	Documento realizado/ Documento programado	1 Planeación de Auditorías/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Formular y proponer a la aprobación del Auditor General, el Programa Anual de Auditorías para la fiscalización de la Cuenta Pública 2013.	Mide el cumplimiento en la formulación del Programa de Auditoría	Programas realizados/ Programas planeados	1 Programa Anual de Auditorias/ Programa	Gestión	Eficacia	Anual
Elaborar el lineamiento para regular el proceso fiscalizador.	Mide el grado de cumplimiento en la formulación del lineamiento programado	Documento realizado/ Documento programado	1 Lineamiento/ Documento	De Gestión	Eficacia	Anual
Practicar auditorías mediante la aplicación de técnicas y procedimientos establecidos	Mide el grado de cumplimiento en la aplicación de los procedimientos de auditoría	Cédulas de procedimientos realizados/ Procedimientos programados	100% de los procedimientos seleccionados en la planeación/ Procedimientos	Gestión	Eficacia	Trimestral
Emitir los lineamientos para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Compara el número de lineamientos emitidos para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado, contra los programados	Documento realizado/ Documento programado	1 Emisión de Lineamientos /Lineamientos	De Gestión	Eficacia	Anual
Formular los proyectos de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública, para su presentación oficial al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Compara el número de pliegos emitidos contra el número de auditorías realizadas (en forma integral y por tipo de auditoría)	Pliegos terminados y presentados/ Pliegos programados	85 Pliegos de Observaciones (por tipo de auditoria) 40 en forma integral/Pliego de Observaciones	Gestión	Eficacia	Anual
Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2013.	Mide el grado de cumplimiento en la remisión de Pliegos de observaciones a los fiscalizados.	Documentos realizados/ Entes auditados	100% Pliegos de Observaciones de auditorías programadas/ Documentos	De Gestión	Eficacia	Anual
Análisis de la información y documentación que forme parte de la solventación de los sujetos fiscalizados.	Mide el grado de cumplimiento en la aplicación de los procedimientos de auditoría	Solventaciones analizadas/ Solventaciones recibidas	Requisitar el 100% de las cedulas de solventación / Cédulas	Gestión	Eficacia	Anual
Elaborar el Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2013, para su presentación oficial al Auditor General, y entrega al Congreso por conducto de la Comisión.	Compara el número de informes emiticos contra el número de auditorías realizadas a los distintos sujetos fiscalizables	Informes autorizados/Informes programados	40 Informes del Resultado /Informe	Gestión	Eficacia	Anual

Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorias que se practiquen.	Mide el grado de cumplimiento en la aplicación de los procedimientos de auditoría	Dictamenes realizados/ Dictamenes programados	Formular y suscribir el 100% de dictamenes técnicos/ Dictamen	Gestión	Eficacia	Anual
Integrar y revisar los informes de las auditorías solicitadas por la ASF de acuerdo a la estructura y lineamientos establecidos.	Compara el número de Informes de la Fiscalización a recursos federales integrados contra los solicitados por la ASF	Informes realizados/ Informes solicitados	Integración y revisión 100% de Informes/ Informes	De Gestión	Eficacia	Anual
Integración de expedientes de auditoria de los sujetos fiscalizados conforme a la metodología establecida.	Mide el grado de cumplimiento en la generación del sustento de la auditoría	Expedientes de auditorias concluidas/ Auditorias programadas	1 Expediente por cada auditoría practicada/ Expediente	Gestión	Eficacia	Anual
Elaboración de Resoluciones.	Mide la eficiencia del área respecto de la emisión de resoluciones derivadas de los procesos de responsabilidad iniciados	Resoluciones emitidas/ Procesos de responsabilidad iniciados	100% de resoluciones en procesos iniciados/ Resolución	De Gestión	Eficacia	Anual
Ejecución de Resoluciones, en la materia disciplinaria, mediante comparecencia de los responsables ante esta autoridad.	Compara la cantidad de audiencias celebradas contra el número de procesos o expedientes aperturados para el desahogo de procesos.	Audiencias celebradas/ Expecientes de responsabilidad iniciados	100% de audiencias de los procesos iniciados/ Audiencias	De Gestión	Eficacia	Anual
Seguimiento a la ejecución de las resoluciones resarcitorias de todos los ejercicios mediante comunicación con la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado.	Determina el porcentaje de las recuperaciones ejecutadas, respecto de los montos resarcitorios dictados mediante resolución	Monto de las recuperaciones ejecutadas/ Monto de las resoluciones emitidas	Seguimiento 100% de las resoluciones emitidas/ Informe	De Gestión	Eficacia	Anual
Seguimiento a la ejecución de las resoluciones administrativas, mediante comunicación con los poderes, entes y municipios a los cuales se les enviaron para ese propósito.	Determina el porcentaje de aplicación de las sanciones, respecto de las resoluciones emitidas	Sanciones ejecutadas/ Sanciones determinadas	Seguimiento 100% de las resoluciones emitidas/ Informe	De Gestión	Eficacia	Anual
Admisión y resolución de los recursos de reconsideración e inconformidad.	Mide la eficiencia del área en la atención de recursos de reconsideración e inconformidad	Recursos atendidos/ Recursos admitidos	Resolver el 100% de los recursos admitidos/ Resolución	De Gestión	Eficacia	Anual
Capacitación especializada en manejo de programas de computo de auditoría.	Compara los cursos realizacos contra los programados	Cursos realizados/ Programados	3 Cursos de Capacitación Especializada/ Curso	De Gestión	Eficacia	Trimestral
Programa de percepción social sobre el desempeño del OFS.	Compara el programa realizado contra lo programado	Programa realizado/ Programado	1 Programa percepción Social/ Programa	De Gestión	Eficacia	Anual