

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE NAYARIT**H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**  
**Matriz de Indicadores de Resultados 2022**

P O D E R L E G I S L A T I V O

**Estructura Funcional-Programática**

<b>Órgano de Gobierno/Técnico</b>	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	<b>Función</b>	Gobierno
<b>Órgano Técnico/Dependencia</b>	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	<b>Subfunción</b>	Fiscalización
<b>Eje</b>	Gobernanza Seguridad y Cultura de la Legalidad	<b>Componente</b>	Atender el Marco Jurídico en Materia de Transparencia en la Administración de los Recursos Públicos y que se Refleje en un Sistema de Rendición de Cuentas
<b>Sub-Eje</b>	Transparencia y rendición de cuentas y Política estatal anticorrupción	<b>Programa Institucional</b>	Auditoría Superior del Estado de Nayarit
<b>Nombre del Programa Presupuestal (PP)</b>	Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	<b>Unidad Responsable</b>	Auditoría Superior del Estado de Nayarit

**Matriz de Indicadores para Resultados**

<b>Nivel de objetivo de la MIR</b>	<b>Objetivo/Resumen Narrativo</b>	<b>Nombre del Indicador</b>	<b>Medios de Verificación</b>	<b>Supuestos</b>
Fin	Contribuir a que en Nayarit los Recursos Públicos se Administren y Ejercan con Apego a la Legalidad Coadyuvando con ello a la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	Porcentaje de Entes Fiscalizados	Notificación del Informe de Resultados	Falta de Programación en la Agenda Legislativa
Propósito	Los recursos de los entes fiscalizados se ejercen con eficiencia, eficacia, transparencia y con apego a la normatividad	Porcentaje de Recursos Observados	Informe de Resultados Definitivos	Falta de información
<b>Componentes</b>				
Componente 1 Áreas Auditoras	Fiscalización de Recursos de las Auditorías Realizadas a Cuentas Públicas	Porcentaje de Avance de Auditorías Realizadas	Notificación del Informe Individual Preliminar	Falta de información
Componente 2 CGP	Integración y Elaboración del Informe General del Resultado de la Fiscalización	Porcentaje del Resultado de la Fiscalización	Notificación del Informe General	Falta de información
Componente 3 CGP	Integración de la Planeación Institucional de las Auditorías a Practicarse	Integración del Programa Anual de Auditorías	Notificación del Programa Anual de Auditorías	Falta de información
Componente 4 CGP	Recepción Registro y Control de Cuentas Públicas y Avances de Gestión Financieras	Presentación de Cuentas Públicas y Avances de Gestión	Registros Internos	Entes no presenten Cuentas Públicas y Avances de Gestión
Componente 5 DGAJ	Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa presentados ante la autoridad substanciadora	Número de IPRAS elaborados y presentados	Acuse de oficio de notificación	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
Componente 6 DGAJ	Procedimiento de Responsabilidad Administrativa substanciados	Porcentaje de los procedimientos instaurados derivado de la investigación iniciada de oficio, por denuncias atendidas o derivado de auditorías practicadas por parte de las autoridades competentes o en su caso auditores externos	Admisión de IPRAS	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado,

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
Componente 7 DGAJ	Procedimientos Administrativos y Resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Porcentaje de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Resolución	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
Componente 8 DGA	Pagos de sueldos realizados al personal, en tiempo y forma.	Porcentaje de pagos de sueldos realizados.	Dispersión Bancaria	Falta de Ministración de Recursos
Componente 9 DGA	Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestrales y Cuenta Pública entregados.	Porcentaje de informes entregados.	Notificación de Oficio de entrega	Contingencia Sanitaria
Componente 10-DGA	Inventarios físicos de bienes muebles realizados.	Porcentaje de inventarios físicos realizados.	Inventario	Contingencia Sanitaria
Componente 11-DGA	Modernización, mantenimiento y actualización de las tecnologías de la información y comunicaciones.	Número de Servicios atendidos.	Bitácora digital	Falla eléctrica interna o externa falla de los servicios de comunicación y contingencia sanitaria
Componente 12-SE	Convenios realizados con los sectores educativo, empresarial, social y gubernamental, ya sea a nivel estatal, nacional o internacional.	Porcentaje de nuevos convenios de colaboración.	Firma de convenios	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de interés de otras instituciones para realizar convenios
Componente 13-SE	Publicaciones realizadas para la difusión efectiva del quehacer cualitativo de la ASEN	Porcentaje de publicaciones de difusión.	Bitácora de Publicaciones	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de responsabilidad del Personal encargado de las publicaciones y control de las mismas.
Componente 14-ICADEFIS	Cursos de capacitación realizados	Porcentaje de cursos de capacitación realizados	Listas de Registro	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de interés del personal en participar en los cursos.
Componente 15-OIC	Informes definitivos de Auditorías Internas realizadas	Porcentaje de Informes definitivos de Auditorías Internas notificados	Notificación del Informe Definitivo de Auditoría Interna	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
Componente 16-OIC	Denuncias fundadas y motivadas y de auditorías internas practicadas	Porcentaje de denuncias atendidas y auditorías internas practicadas	Libro de control digital	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
Componente 17-Trans	Solicitudes de información atendidas.	Porcentaje de solicitudes de información de transparencia atendidas.	Informe bimestral presentado al ITAI	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Incumplimiento del plazo de respuesta

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
Actividades				
C1.1	Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías	Planeación de las Auditorías	Carta de Planeación (Auditina), PA	Falta de Información
C1.2	Inicio de los trabajos de las Auditorías	Mide las Auditorías Iniciadas	Orden de Auditoría	No reciban la Orden
C1.3	Ejecución de la auditoría desarrollando los procedimientos autorizados	Mide el avance de auditorías	Papel de Trabajo (Tablero, POA)	Falta de Personal e Información y Documentación
C1.4	Generación de Proyectos de Informes Individuales Preliminares	Mide los informes preliminares	IIP	Falta de Información
C1.5	Generación de Proyectos de Informes Definitivos	Mide los informes Definitivos	IID	Falta de Información
C2.1	Coordinar la Integración de los Resultados Definitivos y Elaboración del IID		Notificación del Informe General al Congreso del Estado	Falta de Información
C3.1	Coordinar la Integración del programa anual de auditorías en coordinación con las áreas auditoras		Notificación al Congreso del PAA	Falta de Información
C4.1	Recepción y Registro de Cuentas Públicas		Registro del Folio	Falta de Presentación de Cuenta Pública
C4.2	Recepción y Registro de Avances de Gestión		Registro del Folio	Falta de Presentación de Avance de Gestión
C5.1	Determinar la existencia de actos u omisiones que pudieran señalarse como faltas administrativas y en su caso, calificarlas	Número de actos u omisiones calificados como faltas administratiivas	Acuerdo de Calificación	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C5.2	Elaborar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la autoridad substanciadora	Número de IPRAS del total de las faltas graves determinadas	IPRA	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C5.3	Medios de Impugnación	Número de Resoluciones de recursos de Reconsideración e Inconformidad derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios iniciados previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Acuerdos, Resoluciones, Informes previos y justificados, Amparos directos	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado,
C6.1	Desahogo de audiencias iniciales derivadas de procedimientos de responsabilidad administrativa	Porcentaje de audiencias inciales desahogadas	Acta de Audiencia Inicial	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C6.2	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Porcentaje de expedientes remitidos al TJA.	Acuse de oficio de remisión de expedientes al TJA	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C7.1	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y resarcitorios de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Resolución	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C7.2	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Oficio	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C7.3	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Oficio	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado,
C7.4	Admisión de recursos de reconsideración 2022 derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de Recursos admitidos de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Acuerdo	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C7.5	Admisión de recursos de inconformidad 2022 derivados de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de Recursos admitidos de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Acuerdo	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C7.6	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de Recursos Resueltos de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Resolución	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C7.7	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Porcentaje de Recursos Resueltos de los procedimientos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas	Resolución	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C8.1	Manejo de sistema informático de control de asistencia para del personal.	Porcentaje de reportes de asistencia del personal.	Reporte Digital de asistencia ZKTIME3.0	Falla eléctrica Actualización fallida Contingencia sanitaria
C8.2	Generación de archivo para transferencia de nómina.	Porcentaje de archivos de transferencia de nómina realizados.	Archivo de Transferencia Digital	Contingencia Sanitaria
C9.1	Registro presupuestal y contable, de las operaciones financieras de la institución.	Porcentaje de operaciones financieras generadas.	Oficio de Proposición de acuerdos de modificaciones presupuestales	Contingencia Sanitaria
C10-1	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles.	No. De movimientos realizados.	Reporte Digital	Contingencia Sanitaria
C10.2	Realizar la actualización de resguardos de bienes.	No. De resguardos realizados.	Resguardo	Contingencia Sanitaria
C11.1	Mantenimiento de equipos de computo, servidores, impresoras e infraestructura de comunicaciones.	Porcentaje de mantenimiento.	Base de Datos Digital	Contingencia Sanitaria o falla eléctrica
C11.2	Soporte Técnico a usuarios.	Número de Servicios atendidos.	Base de Datos Digital	Falla Eléctrica, Interna o Externa Falta de los Servicios de comunicación.
C12.1	Presentación y aceptación de proyecto de convenio	Porcentaje de convenios aceptados	Proyectos de convenio aceptados	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de interés de otras instituciones para realizar convenios
C12.2	Elaboración y firma de Convenios de colaboración	Porcentaje de convenios de colaboración firmados	Convenios firmados	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de interés de otras instituciones para realizar convenios
C13.1	Presentación y aceptación de proyectos para su publicación.	Porcentaje de proyectos aceptados para su publicación	Correo electrónico	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C13.2	Publicación de proyectos realizados para la difusión efectiva del quehacer cualitativo de la ASEN	Porcentaje de publicaciones para su difusión.	Página oficial y redes sociales de la ASEN	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C14.1	Realización de cursos para el personal de la Institución.	Porcentaje de cursos para el personal realizados	Constancia de cursos de capacitación	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado.

Nivel de objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C14.2	Realización de cursos para entes fiscalizables.	Porcentaje de cursos para el entes fiscalizables realizados	Informe de Evaluación de cursos impartidos.	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado.
C15.1	Planeación y Ejecución de Auditorías	Porcentaje de auditorías internas	Expediente de Auditoría Interna	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C15.2	Elaboración de Informes preliminares y definitivos	Porcentaje de Informes definitivos de Auditorías Internas	Informe Definitivo de Auditoría Interna	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C16.1	Acuerdos de existencia o inexistencia e IPRAS elaborados.	Porcentaje de IPRAS del total de las faltas graves y no graves determinadas	Acuerdos de Existencia e IPRAS	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C16.2	IPRAS admitidos	Porcentaje de IPRAS admitidos de los IPRAS elaborados	Acuerdo de Admisión de IPRA	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C16.3	Resoluciones emitidas y expedientes remitidos al TJA	Expedientes con resolución emitida, y de los expedientes remitidos al TJA.	Resolución y Oficio de Remisión	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado
C17.1	Atención de Solicitudes de Información	Porcentaje de solicitudes de información de transparencia atendidas.	Acuses de recibido de las solicitudes de información de Transparencia	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Incumplimiento del plazo de respuesta
C17.2	Actualización oportuna de la Plataforma	Cumplimiento de actualizaciones de la plataforma de transparencia realizadas	Actualizaciones de Plataforma de Transparencia	Contingencia Externa, Falta de Personal Capacitado, Falta de atención de requerimientos de información de transparencia por parte de las áreas internas. Fallas en la plataforma de Transparencia