

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**H. CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT****Matriz de Indicadores para Resultados****2023****Estructura Funcional-Programática**

Órgano de Gobierno/Técnico	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Función	Gobierno
Órgano Técnico/Dependencia	Auditoría Superior del Estado de Nayarit	Subfunción	Fiscalización
Eje	Gobernanza Seguridad y Cultura de la Legalidad	Componente	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
Sub-Eje	Transparencia y Rendición de Cuentas y Política Estatal Anticorrupción	Programa Institucional	Auditoría Superior del Estado de Nayarit
Nombre del Programa Presupuestal (PP)	Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción	Unidad Responsable	Auditoría Superior del Estado de Nayarit

Matriz de Indicadores para Resultados

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
Fin	Contribuir a que en Nayarit los Recursos Públicos se Administren y Ejercen con Apego a la Legalidad Coadyuvando con ello a la Transparencia, Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción.	Porcentaje Cuentas Públicas Auditadas.	Informes Individuales Definitivos	Informes Recibidos por la Comisión de Hacienda Cuenta Pública y Presupuesto
Propósito	Fiscalización de las Cuentas Públicas, Realizadas con Eficiencia, Eficacia, Transparencia y en Apego a la Legalidad.	Porcentaje de Fiscalización de Cuentas Públicas.	Informes Individuales Definitivos	Informes Recibidos por la Comisión de Hacienda Cuenta Pública y Presupuesto
Componentes				
Componente 1-Auditoría Superior	Entregar al H. Congreso del Estado, por Conducto de la Comisión de Hacienda Cuenta Pública y Presupuesto el Informe General e informes Individuales Definitivos.	Porcentaje de Presentación del Informe General e Informes Definitivos.	Oficio Recibido por La Comisión y Publicación	Informe Recibido por la Comisión de Hacienda
Componente 2-CGP	Integración y Elaboración del Informe General e Informes Individuales Preliminares y Definitivos Realizados.	Porcentaje de Integración y Elaboración del Informe General e Informes Individuales Definitivos Realizados.	Informe General e Informes Individuales Definitivos	Autorización Mediante el Sistema SIGA por las Áreas Auditoras de los PIID
Componente 3-CGP	Integración de la Planeación Institucional de las Auditorías Realizadas.	Porcentaje de Integración del Programa Anual de Auditorías.	Recepción del Programa Anual de Auditorías Autorizado	Remisión de Propuestas por las Áreas Auditoras del PAA.
Componente 4 -Áreas Auditoras	Cuentas Públicas Fiscalizadas.	Porcentaje de Cuentas Públicas Fiscalizadas.	Validación del IID	Informes Individuales Generados
Componente 5-DGAJ	Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa presentados ante la autoridad substanciadora.	Número de IPRAS elaborados y presentados.	Acuse de oficio de presentación	Informes Revisados
Componente 6-DGAJ	Procedimiento de Responsabilidad Administrativa substanciados.	Numero de Informes de Presunta Responsabilidad substanciados.	Informe	Procedimientos Iniciados

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
Componente 7-DGAJ	Medios de Impugnación presentados.	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.	Resoluciones	Resoluciones Emitidas
Componente 8-DGA	Entrega de Tarjeta de Nómina Bancaria al personal.	Porcentaje de Tarjetas de Nóminas Bancarias Solicitadas.	Acuse de Recibido de Tarjeta Bancaria	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
Componente 9-DGA	Pagos de sueldos realizados al personal, en tiempo y forma.	Porcentaje de pagos de sueldos realizados.	Dispersión Bancaria	Ministración de Recursos
Componente 10-DGA	Proyecto de Presupuesto de Egresos.	Porcentaje de Proyectos de Presupuesto de Egresos.	Oficio Acuse de Entrega	Generación de proyectos de presupuesto de egresos
Componente 11-DGA	Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestrales y Cuenta Pública entregados.	Porcentaje de informes entregados.	Notificación de Oficio de entrega	Integración de Informes de Avance de Gestión Financiera Trimestrales y Cuenta Pública entregados.
Componente 12-DGA	Trámite para Comisiones Fuera del Estado.	Porcentaje de Tramites Para Comisiones Fuera del Estado.	Cotización Física/Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
Componente 13-DGA	Inventarios físicos de Bienes Muebles realizados.	Porcentaje de inventarios físicos realizados.	Inventario	Verificación física de Bienes Muebles
Componente 14-DGA	Apertura y Actualización de Usuarios Institucionales.	Porcentaje de Aperturas y Actualizaciones de Usuarios Institucionales.	Acta de Entrega	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
Componente 15-DGA	Modernización, mantenimiento y actualización de las tecnologías de la información y comunicaciones.	Número de Servicios atendidos.	Bitácora digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
Componente 16-SE	Convenios realizados con los sectores educativo, empresarial, social y gubernamental, ya sea a nivel estatal, nacional o internacional.	Porcentaje de Convenios de Colaboración vigentes.	Convenios	Interés de otras instituciones para realizar convenios
Componente 17-SE	Publicaciones realizadas para la difusión efectiva del quehacer cualitativo de la ASEN.	Porcentaje de publicaciones de difusión.	Bitácora de Publicaciones	Responsabilidad del Personal encargado de las publicaciones y control de las mismas, Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
Componente 18-SE	Cumplimiento de Evaluaciones de Avances de la Armonización Contable realizadas mediante la plataforma SEvAC.	Número de Informes de evaluaciones SEvAC.	Informe Anual SEvAC.	Interés de los entes públicos para participar en las evaluaciones de SEvAC.
Componente 19-ICADEFIS	Cursos de capacitación realizados.	Porcentaje de cursos de capacitación realizados.	Listas de Registro	Interés del personal en participar en los cursos de capacitación.
Componente 20-OIC	Informes definitivos de Auditorías Internas realizadas.	Porcentaje de Informes definitivos de Auditorías Internas notificados.	Notificación del Informe Definitivo de Auditoría Interna	Elaboración del Programa Anual de Auditorias

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
Componente 21-OIC	Denuncias fundadas y motivadas y de auditorías internas practicadas.	Porcentaje de denuncias atendidas y auditorías internas practicadas.	Libro de control digital	Interés de ciudadanía, servidores públicos y resultados de auditorías
Componente 22 -Trans	Solicitudes de información atendidas.	Porcentaje de solicitudes de información de transparencia atendidas.	Informe bimestral presentado al ITAI	Cumplimiento del plazo de respuesta
Actividades				
C1.01	Entregar al H. Congreso del Estado, por Conducto de la Comisión de Hacienda el Informe General e informes Individuales Definitivos.	Porcentaje de Presentación del Informe General e Informes Definitivos.	Oficio Recibido por La Comisión y Publicación	Integración del Informe General e Informes Individuales Definitivos
C2.01	Integración de los Informes Individuales Preliminares Realizados.	Porcentaje de Informes Individuales Preliminares Entregados.	Informes Preliminares Notificados	Autorización de Informes Preliminares Mediante el Sistema SIGA
C2.02	Informe General Realizado.	Porcentaje de la Generación del Informe General.	Informe General Presentado	Autorización de Informes Definitivos Mediante el Sistema SIGA
C2.03	Integración de los Informes Individuales Definitivos Realizados.	Porcentaje de Informes Individuales Definitivos Entregados.	Informes Definitivos Publicados y Notificados	Autorización de Informes Definitivos Mediante el Sistema SIGA
C3.01	Coordinar la Integración del Programa Anual de Auditorías en Coordinación con las Áreas Auditoras Realizada.	Porcentaje de Presentación del PAA a la Comisión de Hacienda Cuenta Pública y Presupuesto.	Notificación a la Comisión de Hacienda del Congreso el PAA	Autorización del Informes Definitivos Mediante el Sistema SIGA
C4.01	Elaboración de Proyectos de Informes Individuales Preliminares.	Porcentaje de los Informes Preliminares.	Validación del PIIP	Proyectos de Informes Preliminares Validados
C4.02	Ejecución de la Auditoría Desarrollando los Procedimientos Autorizados.	Porcentaje del Avance de Auditorías.	Indicadores de Avance de Auditorías	Ejecución de Auditorías Realizadas
C4.03	Inicio de los Trabajos de las Auditorías.	Porcentaje de las Auditorías Iniciadas.	Orden de Auditoría	Orden de Auditoría Recibida
C4.04	Elaboración de Proyectos de Informes Definitivos del Ejercicio Fiscalizado.	Porcentaje de los Proyectos de Informes Definitivos Fiscalizados.	Validación del PIID	Proyectos de Informes Definitivos Validados
C4.05	Desarrollar la Planeación de las Auditorías Establecidas en el Programa Anual de Auditorías Desarrollado.	Porcentaje de Planeación de las Auditorías.	Carta de Planeación (Auditiva), PA	Planeación de Auditoría Realizada
C4.06	Propuesta de Entes a Fiscalizar para la Integración el PAA Realizado.	Porcentaje de los Entes Propuestos a Fiscalizar.	Oficio Recibido con Propuesta para la Integración del PAA	Propuesta PAA Recibida
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 administrativas graves.	Acuerdos de calificación de faltas administrativas graves	Actos u omisiones Calificadas
C5.2	Proyectar los Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa.	Número de IPRAS proyectados.	Proyectos de IPRAS	Informes de Presunta Responsabilidad Proyectados
C5.3	Revisión de los Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa para su presentación ante la autoridad	Número de IPRAS revisados y presentados.	IPRAS revisados y presentados	Informes de Presunta Responsabilidad Revisados
C6.1	Admitir Informes de Presunta Responsabilidad.	Porcentaje de IPRAS presentados y admitidos.	Acuerdos de Admisión	Informes de Presunta Responsabilidad Presentados
C6.2	Recepcionar Recursos de Reclamación.	Núm. de REC presentados / Núm. De acuerdos de recepción realizados.	Acuerdos de Recepción de Recursos	Recursos de Reclamación Presentados
C6.3	Desahogo de audiencias iniciales derivadas de procedimientos de responsabilidad administrativa.	Porcentaje de audiencias iniciales /expedientes de audiencias desahogadas.	Acta de Audiencia Inicial	Informes de Presunta Responsabilidad Admitidos

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C6.4	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Porcentaje de expedientes completos % expedientes remitidos al TJA.	Acuse de oficio de remisión de expedientes al TJA	Informes de Presunta Responsabilidad Substanciados
C7.1	Elaboración de proyectos de resolución de recursos de reconsideración y de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios y 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.	Resolución	Impugnaciones Presentadas
C7.2	Revisión de proyectos de resolución de recursos de reconsideración y de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios y 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.	Resolución	Impugnaciones Revisadas
C7.3	Firma de resoluciones de recursos de reconsideración y de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios y 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.	Resolución	Resoluciones Emitidas
C8.1	Apertura de Cuenta Bancaria de Nómina al Personal de Nuevo Ingreso.	Porcentaje de Cuentas Bancarias de Nómina Aperturadas.	Contrato Bancario	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C8.2	Renovación/Reposición de Tarjeta de Nómina Bancaria.	Porcentaje de Tarjetas de Nómina Renovadas/Repuestas.	Acuse de Recibido de Tarjeta Bancaria	Solicitudes de reposición de tarjeta por servidores públicos
C9.1	Manejo de sistema informático de control de asistencia para del personal.	Porcentaje de reportes de asistencia del personal.	Reporte Digital de asistencia ZKTIME3.0	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C9.2	Generación de archivo para transferencia de nómina.	Porcentaje de archivos de transferencia de nómina realizados.	Archivo de Transferencia Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C10.1	Captura y envío a través de la plataforma almacen-saf.nay.gob.mx del Proyecto de Presupuesto de Egresos.	Porcentaje de Proyectos del Presupuesto de Egresos.	Acuse de Oficio de Entrega	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C10.2	Entrega del Proyecto de Presupuesto de Egresos al Congreso del Estado.	Porcentaje de Proyectos del Presupuesto de Egresos.	Acuse de Oficio de Entrega	Generación de proyectos de presupuesto de egresos
C11.1	Registro presupuestal y contable, de las operaciones financieras de la institución.	Porcentaje de operaciones financieras generadas.	Oficio de Proposición de acuerdos de modificaciones presupuestales	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C12.1	Solicitud y Recepción Para Cotización de Comisiones Fuera del Estado.	Porcentaje de Solicitudes y Recepción para Comisiones Fuera del Estado.	Cotización Física/Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C12.2	Tramite de Cotización y Disponibilidad de Hospedaje.	Porcentaje de Tramites de Cotización y Disponibilidad.	Cotización Física/Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C13.1	Efectuar la verificación física y documental de Bienes Muebles.	No. De movimientos realizados.	Reporte Digital	Levantamiento de Inventario Físico de Bienes Muebles
C13.2	Realizar la actualización de resguardos de bienes muebles	No. De resguardos realizados.	Resguardo	Levantamiento de Inventario Físico de Bienes Muebles
C14.1	Apertura de Correo Institucional y Usuario Samba al Personal.	Porcentaje de Correo Institucional y Usuario Samba Solicitado.	Acta de Entrega	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C14.2	Actualización y Mantenimiento de Correo Institucional y Usuario Samba.	Porcentaje de Actualización y Mantenimiento de Correo Institucional y Usuario Samba.	Bitácora digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C15.1	Soporte Técnico a usuarios.	Número de Servicios atendidos.	Base de Datos Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C15.2	Mantenimiento de equipos de cómputo, servidores, impresoras e infraestructura de comunicaciones.	Porcentaje de mantenimiento.	Base de Datos Digital	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C16.01	Presentación y aceptación de proyecto de Convenio.	Porcentaje de Convenios aceptados.	Proyectos de Convenio aceptados	Interés de otras instituciones para realizar convenios
C16.02	Elaboración y firma de Convenios de Colaboración.	Porcentaje de Convenios de Colaboración firmados.	Convenios firmados	Interés de otras instituciones para realizar convenios
C16.03	Seguimiento y actualización de Convenios de Colaboración.	Porcentaje de Convenios de Colaboración vigentes.	Convenios vigentes	Interés de otras instituciones para actualizar convenios
C17.01	Presentación y aceptación de proyectos para su publicación.	Porcentaje de proyectos aceptados para su publicación.	Medios electrónicos de información	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C17.02	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	Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C18.01	Evaluación SEvAC.	Porcentaje Final de evaluaciones SEvAC.	Informe de resultados CONAC	Interés de los entes públicos para participar en las evaluaciones de SEvAC y Adecuado funcionamiento de los servicios tecnológicos
C19.1	Realización de cursos para el personal de la Institución.	Porcentaje de cursos para el personal realizados.	Constancia de cursos de capacitación	Interés del personal en participar en los cursos de capacitación.
C19.2	Realización de cursos para entes fiscalizables.	Porcentaje de cursos para el entes fiscalizables realizados.	Informe de Evaluación de cursos impartidos.	Interés del personal en participar en los cursos de capacitación.
C20.01	Planeación y Ejecución de Auditorías.	Porcentaje de auditorías internas.	Expediente de Auditoría Interna	Elaboración del Programa Anual de Auditorías

Nivel de Objetivo de la MIR	Objetivo/Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Medios de Verificación	Supuestos
C20.02	Elaboración de Informes preliminares y definitivos.	Porcentaje de Informes definitivos de Auditorías Internas.	Informe Definitivo de Auditoría Interna	Ejecución del Programa Anual de Auditorías
C21.01	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	Investigación y calificación de faltas administrativas
C21.02	PRAS admitidos.	Porcentaje de PRAS admitidos de los IPRAS elaborados.	Acuerdo de Admisión de PRA	Informes de Presunta Responsabilidad Revisados
C21.03	Resoluciones emitidas y expedientes remitidos al TJA.	Expedientes con resolución emitida, y de los expedientes remitidos al TJA.	Resolución y Oficio de Remisión	Informes de Presunta Responsabilidad Substanciados
C22.1	Atención de Solicitudes de Información.	Porcentaje de solicitudes de información de transparencia atendidas.	Acuse de recibido de solicitudes de información de Transparencia	Cumplimiento del plazo de respuesta
C22.2	Actualización oportuna de la Plataforma Nacional de Transparencia.	Cumplimiento de actualizaciones de la plataforma de transparencia realizadas.	Actualizaciones de Plataforma de Transparencia	Atención de requerimientos de información de transparencia por parte de las áreas internas, Funcionamiento adecuado de la Plataforma Nacional de Transparencia