

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA												
Pp 691 Auditoría Superior del Estado de Jalisco												
ALINEACIÓN AL PLAN NACIONAL DE DESARROLLO Y SUS PROGRAMAS/ ALINEACIÓN AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO Y SUS PROGRAMAS												
Eje/propósito 5: Estado de derecho. Tema 8.4: Gobernabilidad												
	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES									MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
		NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	LÍNEA BASE	METAS	SENTIDO DEL INDICADOR	PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN	DIMENSIÓN		
FIN	Contribuir a la rendición de cuentas y el combate a la corrupción mediante la fiscalización de calidad de las cuentas públicas de las entidades fiscalizables	Porcentaje de Informes Finales de Auditorías (IFA's) devueltos por el Congreso.	(IFA's devueltos a la ASEJ por el Congreso del Estado debido a deficiencia en su integración / Número de IFA's remitidos al Congreso del Estado)*100	Porcentaje	Semestral	Promedio de IFA's devueltos por el Congreso del Estado debido a deficiencias en su integración en los años 2013-2017	0% de IFA's remitidos al Congreso del Estado son devueltos por deficiencia en su integración	Descendente	0% - 5% verde 6% - 15% amarillo 16% - 100% rojo	Eficacia	Acuerdos legislativos emitidos por el Congreso del Estado Sistema de información legislativa (INFOLEJ) del Congreso del Estado Control de recepción de IFA's devueltos	El Congreso del Estado a través de la Comisión de Vigilancia revisa los IFA's y determina las causales de devolución conforme a lo establecido en el artículo 89 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco
1. PROPÓSITO	Contribuir a la fiscalización efectiva de las cuentas públicas de las entidades fiscalizables mediante la entrega de IFA's al Congreso del Estado	Porcentaje de IFA's entregados al Congreso del Estado	(Número de IFA's entregados al Congreso del Estado / Número de IFA's programados)*100	Porcentaje	Semestral	Promedio de IFA's entregados al Congreso del Estado en los años 2013-2017	100% de IFA's programados para entrega	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Expediente de control de IFA's entregados al Congreso Expediente de notificaciones	Los PIFA's se integran en tiempo y forma cumpliendo los requisitos de la normativa aplicable
1.1 COMPONENTE	Contribuir a la fiscalización superior mediante la correcta integración de los IFA's de las entidades fiscalizadas	Porcentaje de IFA's integrados	(Número de IFA's integrados / número de proyectos de IFA's recibidos)*100	Porcentaje	Semestral	Promedio de IFA's integrados en los años 2013-2017	100% de IFA's recibidos para su integración	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Registro de IFA's autorizados por el Titular de la institución Control de proyectos de IFA's (PIFA's) recibidos (memorándum)	Los PIFA's se integran en tiempo y forma cumpliendo los requisitos de la normativa aplicable
1.1.1 ACTIVIDADES	Notificar los IFA's a las entidades fiscalizadas y los pliegos a los sujetos auditados	Porcentaje de pliegos notificados a los sujetos auditados	(Número de pliegos notificados / Número de pliegos por notificar)*100	Porcentaje	Trimestral	Sujetos por notificar	100% de notificaciones por realizar	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Control de notificaciones. Actas y constancias de notificaciones.	Se cuenta con los domicilios actualizados de las entidades fiscalizables, así como de los sujetos responsables del gasto público Se tienen los recursos humanos y materiales para realizar las notificaciones. La documentación necesaria para notificar se recibe en tiempo
		Porcentaje de IFA's notificados a la entidad fiscalizada	(Número de IFA's notificados / Número de IFA's por notificar)*100	Porcentaje	Trimestral	Entidades fiscalizadas por notificar	100% de notificaciones por realizar	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo			
1.1.2 ACTIVIDADES	Revisar los PIFA's de las entidades fiscalizadas	Variación absoluta de PIFA's revisados	PIFA's revisados en el año 2018 - Promedio de PIFA's revisados en los años 2013-2017	Cantidad	Trimestral	Promedio de PIFA's revisados en los años 2013-2017.	100% de los PIFA's programados para revisión	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Registro de IFA's integrados Control de PIFA's recibidos	Los pliegos se reciben en los tiempos adecuados para la revisión correspondiente. Se recibe completa la documentación que soporta el pliego de observaciones y recomendaciones. Los pliegos recibidos son turnados para revisión con oportunidad
2. PROPÓSITO	Contribuir a la fiscalización efectiva de las cuentas públicas de las entidades fiscalizadas mediante la entrega de PIFA's a la Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero (AECF)	Porcentaje de PIFA's entregados en tiempo y no devueltos con indicaciones para corrección	(Número de PIFA's remitidos a la AECF no devueltos con indicaciones para corrección / Número total de PIFA's realizados)*100	Porcentaje	Semestral	Año cero	100% de recepción de PIFA's debidamente integrados.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Calidad	Registro (memorándum) de PIFA's recibidos por la AECF y devueltos con indicaciones para corrección.	Los anteproyectos de IFA's (ANTEPIFA's) se reciben en los tiempos adecuados para la revisión correspondiente. Se recibe completa la documentación que soporta los ANTEPIFA's. Los ANTEPIFA's que se reciben son elaborados en base a la normativa vigente, lineamientos y formatos establecidos

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO

	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES									MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
		NOMBRE DEL INDICADOR	MÉTODO DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	LÍNEA BASE	METAS	SENTIDO DEL INDICADOR	PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN	DIMENSIÓN		
2.1 COMPONENTES	Contribuir a la fiscalización superior mediante la correcta integración de los PIFA's de las entidades fiscalizadas	Porcentaje de PIFA's integrados	(Número de PIFA's integrados / Número de PIFA's programados)*100	Porcentaje	Semestral	Promedio de PIFA's integrados en los años 2013-2017	100% de PIFA's programados para integración	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	PIFA's y memorándum enviado a la AECF. Controles de turnos para la elaboración de proyectos de informes finales de auditoría.	El personal del área tiene el perfil requerido, es suficiente y está capacitado. Los ANTEPIFA's se reciben debidamente integrados en los tiempos adecuados para la revisión correspondiente
2.1.1 ACTIVIDADES	Revisión de ANTEPIFA's de las entidades fiscalizadas	Porcentaje de ANTEPIFA's revisados.	(Número de ANTEPIFA's revisados / Número de ANTEPIFA's recibidos)*100	Porcentaje	Trimestral	Promedio de ANTEPIFA's revisados en los años 2013-2017	100% de ANTEPIFA's programados para revisión	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Memorándum de los ANTEPIFA's recibidos. Controles de recepción de expedientes. Controles de turnos para la elaboración de proyectos de informes finales de auditoría.	Los ANTEPIFA's se reciben en los tiempos adecuados para la revisión correspondiente. Se recibe completa la documentación que soporta los ANTEPIFA's. Los ANTEPIFA's que se reciben son elaborados en base a la normativa vigente, lineamientos y formatos establecidos.
3. PROPÓSITO	Contribuir a la fiscalización efectiva de las cuentas públicas de las entidades fiscalizadas mediante la entrega de ANTEPIFA's a la Dirección de Responsabilidades (DR)	Porcentaje de ANTEPIFA's entregados en tiempo y no devueltos con indicaciones para corrección.	(Número de ANTEPIFA's remitidos a la DR no devueltos con indicaciones para corrección / Número total de ANTEPIFA's realizados)*100	Porcentaje	Semestral	Año cero	100% de recepción de ANTEPIFA's debidamente integrados.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Calidad	Registro (memorándum) de ANTEPIFA's recibidos por la DR y no devueltos con indicaciones para corrección.	La documentación e información de la cuenta pública entregada por las entidades fiscalizables es suficiente y entregada en tiempo y forma.
3.1 COMPONENTES	Contribuir a la fiscalización superior mediante la correcta integración de los ANTEPIFA's de las entidades fiscalizadas	Porcentaje de ANTEPIFA's a las entidades municipales realizados.	(Número de ANTEPIFA's realizados / Número de ANTEPIFA's programados)*100	Porcentaje	Semestral	Promedio de ANTEPIFA's realizados en los años 2013-2017	100% de ANTEPIFA's programados a realizar.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Registro (memorándum) de ANTEPIFA's de entidades municipales entregadas a la DR.	La documentación e información de la cuenta pública entregada por las entidades municipales fiscalizables es suficiente y es entregada en tiempo y forma.
3.1.1 ACTIVIDADES	Elaborar pliegos de observaciones y/o recomendaciones a las entidades fiscalizables	Porcentaje de elaboración de pliegos de observaciones y/o recomendaciones para las entidades fiscalizables	(Pliegos elaborados / Pliegos programados)*100	Porcentaje	Trimestral	Promedio de pliegos realizados en los años 2013-2017	100% de pliegos programados para elaborar.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Pliegos de observaciones y/o recomendaciones elaborados y remitidos para autorización final.	El personal auditor cuenta con las herramientas necesarias para emitir los pliegos.
3.1.2 ACTIVIDADES	Practicar auditorías en campo a entidades fiscalizables.	Porcentaje auditorías de campo practicadas a las entidades fiscalizables	(Auditorías de campo practicadas / Auditorías de campo programadas)*100	Porcentaje	Trimestral	Promedio de auditorías practicadas en los años 2013-2017	100% de auditorías programadas.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Diagnóstico Validaciones Anteproyecto de informes Informe inicial de obra Actas de cierre de visita de auditoría.	El personal auditor cuenta con las herramientas necesarias para realizar la auditoría. Riesgos gestionados con el proceso de auditoría.
3.1.3 ACTIVIDADES	Realizar auditorías de gabinete a entidades fiscalizables.	Porcentaje de auditorías de gabinete realizadas a las entidades fiscalizables	(Auditorías de gabinete realizadas / Auditorías de gabinete programadas)*100	Porcentaje	Trimestral	Promedio de auditorías practicadas en los años 2013-2017	100% de auditorías programadas.	Ascendente	90% - 100% verde 80% - 89% amarillo 0% - 79% rojo	Eficacia	Papeles de trabajo (cédulas analíticas y de resumen).	El personal auditor cuenta con las herramientas necesarias para realizar la auditoría. Riesgos gestionados con el proceso de auditoría.