

EJE RECTOR	RETO	MOD.	PROGRAMA	ACTIVIDAD PY.	BENEFICIARIO	CONCEPTO
E5						GOBIERNO EFICIENTE, INNOVADOR, TRANSPARENTE Y CON SENSIBILIDAD SOCIAL.
	01					ESTABLECER MECANISMOS TRANSPARENTES Y PÚBLICOS DEL CONTROL DEL GASTO QUE PERMITAN IDENTIFICAR LA DESVIACIÓN DE RECURSOS O POSIBLES ACTOS DE CORRUPCIÓN.
		R				ESPECIFICOS
			02			AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN
				133		FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA
					A	POBLACION ABIERTA

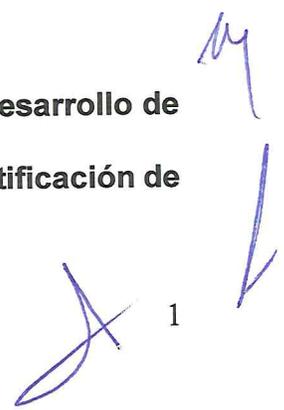
1. Fin:
Contribuir a mejorar el desempeño y rendición de cuentas del ejercicio del gasto público de los gobiernos estatal y municipales.

2. Propósito:
Las cuentas públicas estatal y municipales fiscalizadas reflejan una mejora en el manejo, custodia, aplicación y gestión de los recursos públicos en el estado de Sonora

3. Componente:
1.1.3 Auditorías realizadas a los sujetos de fiscalización municipales que reciban recursos públicos

4. Actividad:
 - 1.1.3.1 Integración de la planeación de la Auditoría Adjunta a Municipios.
 - 1.1.3.2 Fiscalización y revisión de los recursos públicos municipales.
 - 1.1.3.3 Elaboración de Informes Individuales derivados de la revisión de los recursos públicos municipales.
 - 1.1.3.4 Valoración de las respuestas o de la información proporcionada por los entes respecto del pliego de observaciones determinadas y de las recomendaciones.
 - 1.1.3.5 Integración y envío del pliego de presunta responsabilidad al área investigadora
 - 1.1.3.6 Valoración de la información municipal en el sistema de evaluación de la armonización contable (SEVAC)

5. Indicador:
 - 1.1.3.1 Porcentaje de variación de las auditorías programadas
 - 1.1.3.2 Porcentaje de cumplimiento en los tiempos de Ley en el desarrollo de las auditorías
 - 1.1.3.3 Porcentaje de cumplimiento en los tiempos de Ley en la notificación de los Informes Individuales

1.1.3.4 Porcentaje de cumplimiento de los tiempos de Ley de los pronunciamientos por parte del ISAF

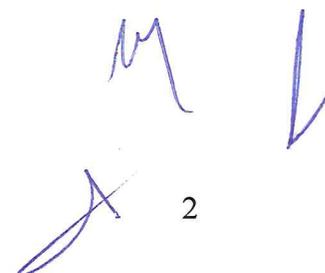
1.1.3.5 Porcentaje de cumplimiento en la emisión del pliego de presunta responsabilidad

1.1.3.6 Porcentaje de entes calificados por el ISAF en el SEVAC

6. Ficha técnica de indicadores:

NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.1 Porcentaje de variación de las auditorías programadas					
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión					
RESULTADO ESPERADO:		+-3%					
METODO DE CALCULO:		$1 - \frac{\text{auditorías programadas para la fiscalización de la cuenta pública municipal del año } t}{\text{auditorías aplicadas para la fiscalización de la cuenta pública municipal del año } t} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:		El resultado refleja el porcentaje de variación de las Auditorías que se llevaron a cabo respecto de las programadas.					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia		SENTIDO: Descendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral							
#	META		UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Auditorías de campo aplicadas según Programa Anual de Auditoría		Código de auditoría	138	226	0	146
2	Auditorías de gabinete aplicadas según Programa Anual de Auditoría		Código de auditoría	60	111	0	73

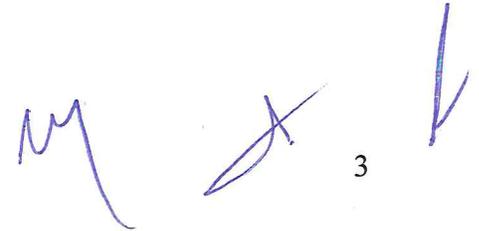
NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.2 Porcentaje de cumplimiento en los tiempos de Ley en el desarrollo de las auditorías					
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión					
RESULTADO ESPERADO:		100%					
METODO DE CALCULO:		$\frac{\text{número de auditorías realizadas en los tiempos de Ley}}{\text{total de auditorías realizadas}} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:		El resultado de la medición nos refleja el porcentaje de cumplimiento de las auditorías realizadas de acuerdo con los tiempos que se establecen en el Art. 39 según la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia		SENTIDO: Ascendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral							
#	META		UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Auditorías de campo realizadas en tiempo		auditoría	134	230	0	146
2	Auditorías de gabinete realizadas en tiempo		auditoría	0	171	0	73

2

NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.3 Porcentaje de cumplimiento en los tiempos de Ley en la notificación de los informes Individuales				
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión				
RESULTADO ESPERADO:	100%					
METODO DE CALCULO:	$\frac{\text{número de informes individuales notificados en los tiempos de Ley}}{\text{total de informes individuales notificados}} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:	El resultado de la medición nos refleja los informes individuales notificados en el plazo de Ley de acuerdo con los tiempos que se establecen en el Art. 50 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora.					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia	SENTIDO: Ascendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral						
#	META	UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Informes Individuales de auditorías de campo notificados en tiempo	Informe Individual notificado	120	228	162	0
2	Informes Individuales de auditorías de gabinete notificados en tiempo	Informe Individual notificado	37	155	52	0
3	Reporte para la ASF de las observaciones determinadas en auditorías a recursos federales.	Reporte	0	0	1	0

NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.4 Porcentaje de cumplimiento de los tiempos de Ley de los pronunciamientos por parte del ISAF				
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión				
RESULTADO ESPERADO:	100%					
METODO DE CALCULO:	$\frac{\text{número de pronunciamientos emitidos dentro del plazo de 120 días hábiles}}{\text{total de entes que enviaron respuestas}} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:	El resultado refleja los pronunciamientos emitidos de aquellos entes que responden a las observaciones informadas mediante Informe Individual, en el plazo establecido de 120 días hábiles según el Art. 52 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora.					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia	SENTIDO: Ascendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral						
#	META	UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Pronunciamiento emitido en tiempo de las auditorias de campo	auditoría	100%	100%	100%	0
2	Pronunciamiento emitido en tiempo de las auditorias de gabinete	auditoría	100%	100%	100%	0

NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.5 Porcentaje de emisión de pliegos de presunta responsabilidad					
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión					
RESULTADO ESPERADO:		100%					
METODO DE CALCULO:		$\frac{\text{número de pliegos de presunta responsabilidad emitidos}}{\text{total de entes con observaciones pendientes de solventar}} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:		El resultado refleja el porcentaje de pliegos de presunta responsabilidad emitidos de acuerdo a lo establecido en la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Sonora según el art. 50 segundo párrafo.					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia		SENTIDO: Ascendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral							
#	META		UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Emisión de pliegos de presunta responsabilidad de observaciones pendientes de solventar originadas en auditorías de campo.		Pliego	100%	100%	100%	0
2	Emisión de pliegos de presunta responsabilidad de observaciones pendientes de solventar originadas en auditorías de gabinete.		Pliego	100%	100%	100%	0

NOMBRE INDICADOR:		1.1.3.6 Porcentaje de entes calificados por el ISAF en el SEVAC					
UNIDAD DE MEDIDA:	porcentaje	TIPO DE INDICADOR: De gestión					
RESULTADO ESPERADO:		100%					
METODO DE CALCULO:		$\frac{\text{número de sujetos obligados calificados por el ISAF}}{\text{total de sujetos obligados por el SEVAC}} \times 100$					
DEFINICION DEL INDICADOR:		El resultado refleja el porcentaje de sujetos calificados por el ISAF en el cumplimiento de la obligación establecida por el SEVAC.					
DIMENSION DEL INDICADOR: Eficacia		SENTIDO: Ascendente					
FRECUENCIA MEDICION: Trimestral							
#	META		UNIDAD DE MEDIDA	I	II	III	IV
1	Entes calificados por el ISAF en el Sistema de SEVAC		Reporte	1	1	1	1

C.P. Martín Campoy Ibarra

C.P. Arnoldo López Wong

C.P. Isela Valenzuela Ortega

C.P. Jesús Alfredo Valenzuela Celaya