

ASPECTOS GENERALES DE LA AUDITORIA DE **DESEMPEÑO**



ASPECTOS GENERALES DE LA
AUDITORIA DE
DESEMPEÑO

DOCUMENTACION E
INFORMACIÓN REQUERIDA
EJERCICIO 2024

APARTADOS

- 01** Implementación de la Metodología del Marco Lógico (MML)
- 02** Información Programática Presupuestal
- 03** Control Interno

IMPLEMENTACIÓN DE LA METODOLOGÍA DEL MARCO LÓGICO (MML)

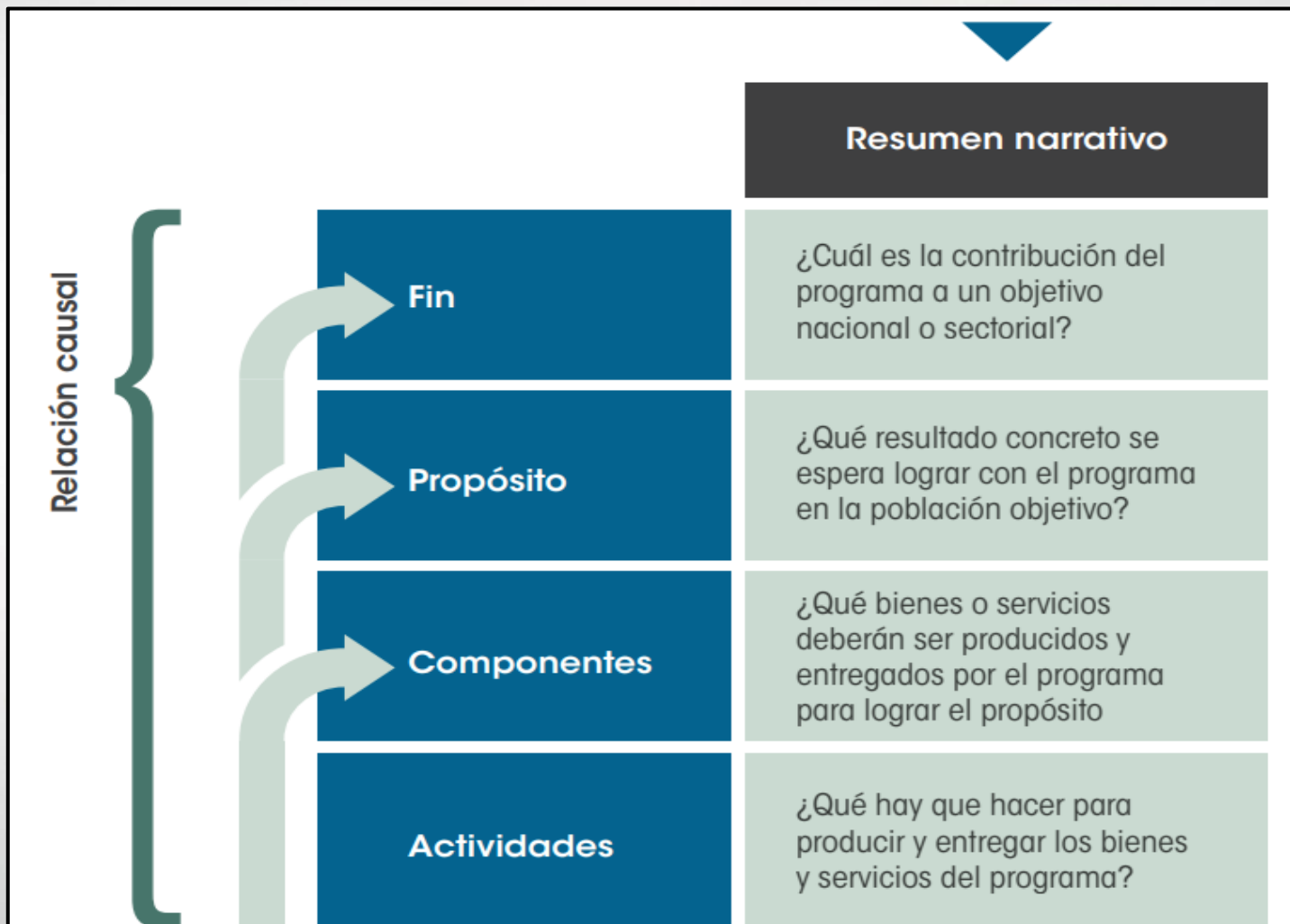
- Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).
- Fichas Técnicas de Indicadores.
- Análisis de contexto o diagnóstico del programa presupuestario relacionado a la prestación de los servicios públicos.
- Evidencia documental de prestación de los servicios públicos.

MIR

GUÍAS METODOLÓGICAS DE SHCP Y CONEVAL

	Resumen narrativo	Indicadores	Medios de verificación	Supuestos
Fin				
Propósito				
Componentes				
Actividades				

MIR



MIR

Resumen narrativo	
Indicadores	
Medios de verificación	
Supuestos	

FICHAS TÉCNICAS

Los indicadores de desempeño, indicadores de la Matriz de Indicadores de Resultados, deberán contar con una ficha técnica, la cual deberá contener los siguientes elementos mínimos para su adecuado seguimiento y evaluación:

- Dimensión a medir
- Nombre del indicador
- Definición
- Método de cálculo
- Unidad de medida
- Frecuencia de medición
- Línea base
- Metas
- Sentido del indicador
- Parámetros de semaforización
- Avances de Cumplimiento

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL

Programa Operativo Anual (POA)

CONTROL INTERNO

AMBIENTE DE CONTROL

- Lineamientos o Acuerdos en Materia de Control Interno
- Código de Ética
- Código de Conducta
- Procedimiento o mecanismo para evaluar el apego y cumplimiento a los principios de ética y normas de conducta
- Reglamento Interior
- Manuales de Organización
- Manuales de Procedimientos
- Organigrama
- Programa de Capacitación del Personal
- Evaluaciones de Desempeño realizadas al Personal
- Perfiles y descripción de puestos
- Procedimientos para la Contratación del Personal
- Procedimientos para la Capacitación del Personal
- Procedimiento de Evaluación del Desempeño, Estímulos y en su caso, Promoción de los Servidores Públicos
- Nombramiento del responsable de coordinar las actividades del Sistema de Control Interno
- Valores Institucionales
- Misión y Visión

CONTROL INTERNO

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Evaluación y Mapa de Riesgos Institucionales.
- Matriz de Administración de Riesgos Institucionales, así como por Dependencia y/o Departamento.
- Metodología utilizada para la Evaluación de Riesgos.

CONTROL INTERNO

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ❑ Políticas o Lineamientos para la Gestión de la Seguridad de los Sistemas de Información

CONTROL INTERNO SUPERVISIÓN

- ❑ Actividades de Supervisión de Control Interno y Reporte de Evaluación.
- ❑ Resultado de las Autoevaluaciones de Control Interno, así como Evaluaciones Independientes.
- ❑ Informes de Auditorías Realizadas a las Dependencias y Entidades Paramunicipales por parte del Órgano Interno de Control en el Ejercicio 2024.

CONTACTOS

L.E. LUIS ARMANDO MORENO PRECIADO

Director General de Auditoría de Desempeño
E-mail: luis.moreno@isaf.gob.mx
Teléfono Oficina: 662 236 65 04 al 08 Ext. 133

LIC. SERVANDO SOTO GARZA

Director de Auditoría de Desempeño
E-mail: servando.soto@isaf.gob.mx
Teléfono Oficina: 662 236 65 04 al 08 Ext. 133

M.A. JOSÉ ENRIQUE BRICEÑO RODRÍGUEZ

Subdirector de Auditoría de Desempeño
E-mail: enrique.briceno@isaf.gob.mx
Teléfono Oficina: 662 236 65 04 al 08 Ext. 133

**POR SU
ATENCIÓN**

GRACIAS