ASE

Auditoría Superior del Estado

H. Congreso del Estado de Tamaulipas

INFORME DE ACTIVIDADES

EJERCICIO 2014

Enero de 2015

ASE
Auditoria Superior del Estado
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

ÍNDICE

I.- PRESENTACIÓN…….. 3

II.- PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA EJERCICIO 2014..…….. 5

III.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO…….. 13

A) CUENTAS PÚBLICAS PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2014…….. 13

B) PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LOS AYUNTAMIENTOS…… 13

C) PODERES DEL ESTADO…….. 15

D) INFORMES DE RESULTADOS…… 17

E) COMPULSAS……... 18

F) PROGRAMA DE TRABAJO. PROFIS 2014…… 18

1.- ANTECEDENTES……... 18

2.- DESTINO DE LOS RECURSOS DE LOS FONDOS FEDERALES…… 19

3.- PROGRAMACIÓN……. 22

4.- INFORMES DE RESULTADOS PRESENTADOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN…….. 23

5.- INFORMACIÓN GENERAL…… 28

G) OBRA PÚBLICA…… 29

H) VISITAS DOMICILIARIAS A RECURSOS PROPIOS…… 30

I) SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS AYUNTAMIENTOS, SUJETOS AL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE RESPONSABILIDADES…….. 30

IV.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS ……. 35

A) CUENTAS PÚBLICAS PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2014…… 35

B) PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS…… 36

1.- DERECHOS COBRADOS POR LOS ORGANISMOS OPERADORES DE AGUA……... 36

2.- EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO…….. 36

3.- CONFIRMACIONES BANCARIAS…… 37

4.- COMPULSAS……... 37

5.- REVISIÓN A CONTADORES PÚBLICOS QUE DICTAMINARON…….. 38

6.- REVISIÓN DE OBRA PÚBLICA…… 38

7.- OFICIOS DE ACLARACIONES…….. 39

8.- PLIEGOS DE OBSERVACIONES…… 39

9.- INFORMES DE RESULTADOS…… 39

C) SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, SUJETOS AL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE RESPONSABILIDADES…….. 40

V.- RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN ……. 43

VI.- SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y CAPACITACIÓN……. 45
A) SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD…… 45
B) CAPACITACIÓN PROGRAMA 2014…… 46

VII.- OTRAS ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2014..…….. 58

A) NORMATIVIDAD…….. 58
B) EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA…….. 67
C) BENEFICIOS AL PERSONAL……... 71
D) MEDIDAS IMPLEMENTADAS ……. 73
E) EVENTOS ORGANIZADOS……... 74
F) RESPONSABILIDAD SOCIAL…… 74
G) REUNIÓN DE TRABAJO CON FUNCIONARIOS MUNICIPALES……... 75
H) ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL, ASOFIS, A.C……. 75

VIII.- INDICADORES DE EVALUACIÓN Y DE CALIDAD…… 77

IX.- ANEXOS……..... 79
A) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014…… 80
B) RELACIÓN DE 31 CUENTAS PÚBLICAS QUE SE SOLICITÓ SE DIFIERA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE RESULTADOS HASTA 2015……... 87
C) RELACIÓN DE 10 CUENTAS PÚBLICAS NO RECIBIDAS PARA REPROGRAMAR EN 2015…… 90
D) ASUNTOS TURNADOS A LOS ÓRGANOS DE CONTROL INTERNO DE LOS ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN EN 2014……... 91
E) ESTATUS DE LAS ACCIONES LEGALES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO ANTE LA AUTORIDAD COMPETENTE…… 93
F) INDICADORES DE EVALUACIÓN Y DE CALIDAD…….. 94
G) INFORME EJECUTIVO ANUAL EJERCICIO 2014 DEL PROGRAMA PARA LA FISCALIZACION DEL GASTO FEDERALIZADO (PROFIS)…… 245

I.- PRESENTACIÓN.

De acuerdo a lo establecido por el Artículo 17, Apartado A, fracción I, inciso d) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, se entrega a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado, el Informe Anual de Actividades desarrolladas por el Órgano de Fiscalización Superior a mi cargo, durante el ejercicio 2014.

El Programa Anual de Auditoría 2014 contempló la revisión de 189 Cuentas Públicas que correspondieron a: los Poderes del Estado; Ayuntamientos; Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Autónomos, Estatales, Municipales, Fideicomisos Estatales, Empresas Paraestatales, generándose observaciones que fueron notificadas a las entidades sujetas de fiscalización, las cuales conforme a la Ley de la materia, dispusieron de quince días hábiles para presentar los comentarios o aclaraciones con el propósito de solventar las observaciones notificadas, procediéndose a elaborar y presentar ante esta Comisión los informes de resultados correspondientes.

En el marco del Convenio de Colaboración y Coordinación celebrado el 15 de febrero de 2010, con la Auditoría Superior de la Federación y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de marzo de 2010, así como en el Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), los cuales tienen como finalidad la fiscalización de los recursos federales ejercidos por las Entidades Federativas, los Municipios y los Particulares, en este caso transferidos al Gobierno del Estado de Tamaulipas en los términos y alcances establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal; se realizó el Programa de Trabajo PROFIS 2014 correspondiente a la Cuenta Pública Federal 2013, en el que se contemplaron un total de 19 auditorías, de las cuales 15 fueron practicadas de forma directa por la Auditoría Superior del Estado y 4 bajo la modalidad de auditorías complementarias, cubriendo la revisión de los siguientes recursos federales:

- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM).
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF).
- Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA).
- Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB).
- Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM).
- Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP).
- Recursos del Subsidio a los Municipios y, en su caso, a los Estados cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los Municipios, así como al Gobierno del Distrito Federal para la seguridad pública en sus demarcaciones territoriales (SUBSEMUN).
- Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular).

Con el Convenio de Cooperación Técnica y de Coordinación de Acciones suscrito el 31 de julio de 2012, con la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas y publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 8 de agosto de 2012, se multiplican los recursos fiscalizadores, ampliando nuestra cobertura de revisión y para el Órgano de Control Interno representa ampliar también su esfuerzo de revisión.

II.- PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA EJERCICIO 2014.

Con el objeto de cumplir con las funciones que corresponden a esta Auditoría de fiscalizar las Cuentas Públicas del ejercicio 2013 y las de ejercicios anteriores, se elaboró el Programa Anual de Auditoría Ejercicio 2014, el cual fue aprobado por la Comisión de Vigilancia el 7 de mayo de 2014.

Dentro del Programa, se contempló la revisión de 189 Cuentas Públicas; 3 Poderes del Estado; 43 Ayuntamientos y 100 Organismos Públicos que comprenden a; 4 Descentralizados Autónomos, 45 Descentralizados Estatales, 45 Descentralizados Municipales, 2 Fideicomisos Estatales y 4 Empresas Paraestatales, correspondientes 146 Cuentas al ejercicio 2013 y 43 Cuentas a ejercicios fiscales anteriores; 23 Ayuntamientos, 4 Organismos Públicos Descentralizados Estatales y 16 a Organismos Públicos Descentralizados Municipales.

La revisión de esas Cuentas Públicas se efectuó sujetándose a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad contenidos en el Artículo 76 de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas.

Para las tareas de revisión que realizó la Auditoría Superior del Estado se aplicaron las Normas Internacionales de Auditoría que emite la Federación Internacional de Contadores (IFAC) a través del Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB), así como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

A continuación, se detalla el Programa Anual de Auditoría Ejercicio 2014.

- **Ayuntamientos y Poderes del Estado.**

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
	PODERES DEL ESTADO			
1	EJECUTIVO		1	01
2	LEGISLATIVO		1	01
3	JUDICIAL		1	01
	SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS PODERES DEL ESTADO	**0**	**3**	**03**
	AYUNTAMIENTOS			
1	ABASOLO	1	1	02
2	ALDAMA	1	1	02
3	ALTAMIRA		1	01
4	ANT. MORELOS	1	1	02
5	BURGOS	1	1	02
6	BUSTAMANTE		1	01
7	CAMARGO		1	01
8	CASAS		1	01
9	CRUILLAS	1	1	02
10	GOMEZ FARIAS		1	01
11	GONZALEZ		1	01
12	GÜEMEZ		1	01
13	GUERRERO	1	1	02
14	GUSTAVO DIAZ ORDAZ		1	01
15	HIDALGO		1	01
16	JAUMAVE		1	01
17	JIMENEZ		1	01
18	LLERA		1	01
19	CD. MADERO		1	01
20	MAINERO		1	01
21	EL MANTE		1	01
22	MATAMOROS		1	01
23	MENDEZ	1	1	02
24	MIER		1	01
25	MIGUEL ALEMAN		1	01

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
26	MIQUIHUANA		1	01
27	NUEVO LAREDO		1	01
28	NUEVO MORELOS	1	1	02
29	OCAMPO	1	1	02
30	PADILLA	1	1	02
31	PALMILLAS	1	1	02
32	REYNOSA	8	1	09
33	RIO BRAVO		1	01
34	SAN CARLOS	1	1	02
35	SAN FERNANDO		1	01
36	SAN NICOLAS	1	1	02
37	SOTO LA MARINA		1	01
38	TAMPICO		1	01
39	TULA	1	1	02
40	VALLE HERMOSO		1	01
41	VICTORIA		1	01
42	VILLAGRAN		1	01
43	XICOTENCATL	1	1	02
SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS AYUNTAMIENTOS		**23**	**43**	**66**
TOTAL DE CUENTAS PÚBLICAS DE PODERES Y AYUNTAMIENTOS		**23**	**46**	**69**

- **Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.**

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
	ORGANISMOS PUBLICOS AUTONOMOS			
1	UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS		1	01
2	COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
3	INSTITUTO ELECTORAL DE TAMAULIPAS		1	01
4	INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION DE TAMAULIPAS		1	01
	SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS AUTONOMOS	**0**	**4**	**04**
	ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES			
1	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ALTAMIRA		1	01
2	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE VICTORIA		1	01
3	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA		1	01
4	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ALTAMIRA,TAMAULIPAS		1	01
5	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS, TAMAULIPAS		1	01
6	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS		1	01
7	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO		1	01
8	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TAMAULIPAS NORTE		1	01
9	EL COLEGIO DE TAMAULIPAS		1	01
10	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
11	COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI		1	01
12	COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
13	CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA		1	01
14	CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA		1	01
15	INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS		1	01
16	INSTITUTO TAMAULIPECO DE BECAS, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS		1	01
17	INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO		1	01
18	INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS		1	01
19	INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA		1	01
20	INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
21	INSTITUTO TAMAULIPECO DE VIVIENDA Y URBANISMO		1	01
22	PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.		1	01
23	UNIDAD DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
24	COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS		1	01
25	INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANEACION DEL SUR DE TAMAULIPAS		1	01
26	INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES		1	01

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
27	INSTITUTO DE LA JUVENTUD DE TAMAULIPAS		1	01
28	ZOOLOGICO Y PARQUE RECREATIVO TAMATAN		1	01
29	INSTITUTO TAMAULIPECO DEL DEPORTE		1	01
30	INSTITUTO DE LA MUJER TAMAULIPECA		1	01
31	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TAMAULIPAS		1	01
32	SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS		1	01
33	COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO		1	01
34	COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS		1	01
35	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS		1	01
36	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS, TAMAULIPAS	1	1	02
37	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS, TAMAULIPAS		1	01
38	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ, TAMAULIPAS		1	01
39	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LLERA, TAMAULIPAS		1	01
40	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS	1	1	02
41	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ, TAMAULIPAS		1	01
42	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS	1	1	02
43	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS	1	1	02
44	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RIO BRAVO, TAMAULIPAS		1	01
45	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS, TAMAULIPAS		1	01
	SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES	**4**	**45**	**49**
	ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES			
1	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ABASOLO, TAMAULIPAS		1	01
2	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA, TAMAULIPAS		1	01
3	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS		1	01
4	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS		1	01
5	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CAMARGO, TAMAULIPAS		1	01

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
6	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GOMEZ FARIAS, TAMAULIPAS		1	01
7	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZALEZ, TAMAULIPAS		1	01
8	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUERRERO, TAMAULIPAS		1	01
9	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUSTAVO DIAZ ORDAZ, TAMAULIPAS		1	01
10	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HIDALGO, TAMAULIPAS		1	01
11	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JAUMAVE, TAMAULIPAS		1	01
12	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JIMENEZ, TAMAULIPAS		1	01
13	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE EL MANTE, TAMAULIPAS		1	01
14	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIER, TAMAULIPAS		1	01
15	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIGUEL ALEMAN, TAMAULIPAS		1	01
16	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS		1	01
17	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO MORELOS, TAMAULIPAS		1	01
18	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, TAMAULIPAS	1	1	02
19	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PALMILLAS, TAMAULIPAS		1	01
20	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS	14	1	15
21	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO, TAMAULIPAS		1	01
22	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SOTO LA MARINA, TAMAULIPAS		1	01
23	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS		1	01

ASE
Auditoria Superior
del Estado
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013	TOTAL
			ANUAL	CUENTAS PAA 2014
24	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLE HERMOSO, TAMAULIPAS		1	01
25	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS		1	01
26	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTENCATL, TAMAULIPAS		1	01
27	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, TAMAULIPAS	1	1	02
28	JUNTA DE AGUAS Y DRENAJE DE LA CIUDAD DE MATAMOROS, TAMAULIPAS		1	01
29	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CD. MADERO		1	01
30	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EL MANTE		1	01
31	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MATAMOROS		1	01
32	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO		1	01
33	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE REYNOSA		1	01
34	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE RIO BRAVO		1	01
35	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO		1	01
36	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO		1	01
37	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VICTORIA		1	01
38	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS		1	01
39	INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION, PLANEACION Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.		1	01
40	INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES		1	01
41	SERVICIO DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA		1	01
42	INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE VICTORIA		1	01
43	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE NUEVO LAREDO (INDECULT)		1	01
44	INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA Y SUELO URBANO DE NUEVO LAREDO,TAMAULIPAS		1	01
45	INSTITUTO PARA LA COMPETITIVIDAD Y EL COMERCIO EXTERIOR DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS		1	01
SUBTOTAL CUENTAS PUBLICAS ORGANISMOS PUBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES		**16**	**45**	**61**

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACION	EJ. ANTERIORES	2013 ANUAL	TOTAL CUENTAS PAA 2014
	FIDEICOMISOS			
	ESTATALES			
1	FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL EMPRENDEDOR TAMAULIPECO (FOFIEM)		1	01
2	FONDO DE GARANTIA Y FOMENTO A LA MICROINDUSTRIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMICRO)		1	01
	EMPRESAS PARAESTATALES			
1	ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V. (API)		1	01
2	PUERTO AEREO DE SOTO LA MARINA, S.A. DE C.V.		1	01
3	DESARROLLO TURISTICO PLAYA MIRAMAR S.A. DE C.V.		1	01
4	SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.		1	01
	SUBTOTAL FIDEICOMISOS	**0**	**6**	**06**
	TOTAL DE CUENTAS PÚBLICAS DE ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS	**20**	**100**	**120**
	TOTAL DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2014	**43**	**146**	**189**

III.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO.

A) CUENTAS PÚBLICAS PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2014.

El Programa Anual de Auditoría 2014, contempló un total de 69 Cuentas Públicas, de las cuales 3 Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2013 corresponden a los Poderes del Estado; 66 son de Ayuntamientos y se integran con 23 Cuentas Públicas de rezago de los ejercicios del 2012 y anteriores y 43 Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2013.

Se recibieron en el H. Congreso del Estado dentro del plazo legal y posteriormente se remitieron a esta Auditoría, 30 Cuentas Públicas de los Ayuntamientos correspondientes al ejercicio fiscal 2013 y de manera extemporánea 8 Cuentas Públicas, quedando pendiente de recepcionar 5 Cuentas Públicas de los Municipios de: Burgos, Palmillas, San Carlos, San Fernando y San Nicolás.

B) PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS DE LOS AYUNTAMIENTOS.

Al inicio del ejercicio fiscal se proporcionaron a los funcionarios públicos de los Ayuntamientos de forma digital, los formatos a los que se deberían ajustar para presentar la Cuenta Pública del ejercicio fiscal correspondiente, asimismo se entregó de manera impresa el acuerdo general número 1 relativo a requerimientos de documentación y control interno.

La fiscalización a los Ayuntamientos fue con base en la documentación proporcionada por los mismos en un total de 159 cortes de caja mensual correspondientes al ejercicio 2012 y 336 cortes de caja mensual del ejercicio 2013 y la

revisión de 1 Cuenta Pública de 2012 y 37 Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2013 recepcionadas en las instalaciones de esta Auditoría; quedando pendiente de revisar la Cuenta Pública del Municipio de Soto la Marina, ya que esta fue recepcionada en esta Auditoría hasta el mes de diciembre de 2013.

Los Ingresos y Egresos de los Ayuntamientos fueron fiscalizados de acuerdo a muestras seleccionadas, formulándose durante el desarrollo de la fiscalización 160 oficios de observaciones de cortes de caja del 2012, con 1,476 observaciones por un importe de 130,523 miles de pesos y 481 oficios de observaciones de cortes de caja del 2013, con 5,165 observaciones por un importe de 1’687,360 miles de pesos los cuales se enviaron a los Ayuntamientos mediante correo electrónico, recibiendo; 87 contestaciones de corte de caja y 63 contestaciones de Cuenta Pública, ambas del ejercicio 2012; asimismo se recibieron 626 contestaciones de corte de caja y 112 contestaciones de Cuenta Pública correspondientes al ejercicio 2013 por parte de éstos y las no atendidas se incluyeron en el Pliego de Observaciones de cada Cuenta Pública.

En el proceso de revisión de las Cuentas Públicas del ejercicio fiscal 2012 y 2013 de los Ayuntamientos, se notificaron 1 pliego de observaciones del ejercicio 2012 con 27 observaciones por un importe de 10,263 miles de pesos y 36 pliegos de observaciones del ejercicio 2013 con 1,439 observaciones por un importe de 714,768 miles de pesos, de los cuales fueron solventados 29 pliegos de observaciones en su totalidad; quedando pendientes de solventar 8 pliegos con un total de 229 observaciones por un importe de 130,109 miles de pesos.

Respecto de las 23 Cuentas Públicas de rezago correspondientes a 16 Municipios, se dio seguimiento a los pliegos de observaciones con un total de 442 observaciones por un importe de 141,906 miles de pesos, solventándose en su totalidad 12 pliegos de 12 Municipios y 3 presentadas de manera negativa, quedando pendientes de solventar 8 pliegos de 1 Municipio por un total de 85 observaciones por un importe de 61,255 miles de pesos.

Para el Programa Anual de Auditoría 2015, se incluirán 15 Cuentas Públicas correspondientes a 15 Municipios del ejercicio fiscal 2013, 4 del ejercicio fiscal de 2007 y 4 del ejercicio fiscal de 2006 correspondientes a 1 Municipio; para un total de 23 Cuentas Públicas de rezago, correspondientes a 16 Municipios.

C) PODERES DEL ESTADO.

Las 3 Cuentas Públicas de los Poderes del Estado fueron presentadas dentro del término señalado en el artículo 58 de la Constitución Política del Estado de Tamaulipas, en el H. Congreso del Estado de Tamaulipas, remitiéndose con posterioridad a esta Auditoría.

Previa presentación de las Cuentas Públicas por parte de los Poderes del Estado, se solicitó información a través de oficio la cual serviría de insumo para la preparación de su revisión correspondiente, misma que nos fue proporcionada en tiempo y forma.

Se inició la fiscalización de la Cuenta Pública correspondiente al Poder Ejecutivo, cotejando las partidas que la integran, con la información publicada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el Diario Oficial de la Federación, respecto a las participaciones, aportaciones y otros recursos federales transferidos al Estado.

Con el objeto de contar con los elementos suficientes que nos permitieran evaluar la razonabilidad de las cifras presentadas en la Cuenta Pública del Poder Ejecutivo del Estado de Tamaulipas, procedimos a determinar que las cantidades de los ingresos y los egresos, correspondieran a los conceptos y a las partidas contenidas en el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2013.

En relación al Presupuesto de Egresos del Estado publicado el 19 de diciembre de 2012 por un importe de 34’669,731.0 miles de pesos, fue ampliado totalizando un importe por 41’455,090.2 miles de pesos, la muestra auditada fue de 29´593,739.4 miles de pesos, que representó un 71.38%, integrada por las siguientes partidas: servicios personales; transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; inversión pública no capitalizable; participaciones y aportaciones.

De la información proporcionada por el Poder Ejecutivo del Estado de Tamaulipas, se revisaron los ingresos, mismos que fueron operados en 355 cuentas bancarias. Todas ellas en Moneda Nacional.

De la fiscalización y análisis de la Cuenta Pública, se determinó que el total de las observaciones documentadas fueron aclaradas y/o solventadas en su totalidad por la entidad fiscalizada.

Respecto a los ingresos de los Poderes Legislativo y Judicial, éstos se fiscalizaron al 100%, cotejando las ministraciones efectuadas por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado, para el ejercicio fiscal de 2013 y la información proporcionada en la Cuenta Pública de cada uno de los entes fiscalizados. Los ingresos por concepto de transferencias registradas en la Cuenta Pública son superiores a las contenidas en el presupuesto de egresos del Gobierno del Estado, publicado con fecha 19 de Diciembre de 2012, dicha ampliación se realizó automáticamente en función del incremento de los ingresos transferidos por la Federación al Estado.

Respecto al Poder Legislativo, la muestra auditada fue de 89,571.4 miles de pesos, la cual representó un 62.99% del total del presupuesto de egresos, la muestra auditada fue de las siguientes partidas; servicios personales; materiales y suministros; y servicios generales.

La revisión se efectuó en forma selectiva cotejando registros contables, pólizas de cheque y documentación comprobatoria, con el objeto de verificar su razonabilidad y su cumplimiento con las disposiciones fiscales.

Respecto al Poder Judicial, la muestra auditada fue de 413,895.3 miles de pesos la cual representó el 90.52% del total del presupuesto de egresos, correspondiente a las siguientes partidas: servicios personales; servicios generales y materiales y suministros.

La revisión se efectuó en forma selectiva cotejando registros contables, pólizas de cheque y documentación comprobatoria, con el objeto de verificar su razonabilidad y su cumplimiento con las disposiciones fiscales.

Como resultado de la revisión de las Cuentas Públicas de los Poderes del Estado se determinaron 75 observaciones, mismas que fueron solventadas en su totalidad.

Las Cuentas Públicas de los Poderes del Estado fueron dictaminadas por contadores públicos independientes seleccionados por la Contraloría Estatal, los cuales manifiestan su opinión en sus respectivos dictámenes sobre la razonabilidad con que se muestran las cifras de sus estados financieros. La Auditoria Superior del Estado con fundamento en el Artículo 17, Apartado A, Fracción I, inciso m), de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, vigente al momento de la revisión, está facultada para dar crédito a dichos dictámenes y le sirven de soporte para emitir un informe.

D) INFORMES DE RESULTADOS.

De las Cuentas Públicas comprendidas en el Programa Anual de Auditoría 2014, esta Auditoría Especial concluyó los procesos de fiscalización de 46 Cuentas Públicas emitiendo la misma cantidad de informes de resultados que fueron enviados a la

Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado, de la siguiente manera:

- El 30 de noviembre de 2014, 46 informes, de los cuales 3 corresponden a Poderes del Estado y 28 a Ayuntamientos correspondientes al ejercicio 2013; y 15 a Ayuntamientos correspondientes al ejercicio 2012 (Ver apartado VIII.- Anexos, inciso A) de este informe).

E) COMPULSAS.

La compulsa es un mecanismo mediante el cual se obtiene información de terceros que realizaron operaciones de compraventa, prestación de servicios y uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles, con los Ayuntamientos y Poderes del Estado sujetos a fiscalización.

Por tal motivo, durante el primer semestre del ejercicio 2014, se emitieron un total de 1,848 solicitudes de información relativa a operaciones que en su carácter de tercero se tuvieron con cada una de los 43 administraciones municipales, con el objetivo de verificar que efectivamente éstas se hubieran realizado, de las cuales se recibieron 759 contestaciones; asimismo, con los Poderes del Estado se emitieron un total de 1,596 solicitudes, de las cuales se recibieron 485 contestaciones; cuya información sirvió de apoyo a la determinación de la razonabilidad de las cifras contenidas en los registros contables.

F) PROGRAMA DE TRABAJO. PROFIS 2014.

1.- ANTECEDENTES.

El Programa de Trabajo para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS) para el ejercicio 2014, tiene los siguientes antecedentes:

- **Convenio de Colaboración y Coordinación** celebrado con la Auditoría Superior de la Federación, en fecha 15 de febrero de 2010 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de marzo de 2010, el cual se dio por terminado por la entrada en vigor del nuevo convenio en fecha 19 de noviembre de 2014 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de diciembre de 2014.

- **Oficio número OASF/0493/2014** de fecha 13 de marzo de 2014, mediante el cual el Auditor Superior de la Federación informa las auditorías que tiene previsto solicitar a esta Auditoría Superior del Estado para ser incorporadas en el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2013.

- **Oficio número ASE/0367/2014** de fecha 08 de abril de 2014, a través del cual el Auditor Superior del Estado comunica al Auditor Superior de la Federación que es procedente la realización e incorporación de las once auditorías propuestas en el Informe de Resultados de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2013.

- **Oficio número OASF/0558/2014** de fecha 06 de junio de 2014, mediante el cual el Auditor Superior de la Federación informa las auditorías solicitadas a esta Auditoría Superior del Estado para ser incorporadas en el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de 2013.

2.- DESTINO DE LOS RECURSOS DE LOS FONDOS FEDERALES.

- **Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM):** Se destinarán exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas, y a inversiones que beneficien directamente a sectores de su población que se encuentren en condiciones de rezago social y pobreza

extrema en los siguientes rubros: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización municipal, electrificación rural, y de colonias pobres, infraestructura básica de salud, infraestructura básica educativa, mejoramiento de vivienda, caminos rurales, e infraestructura productiva rural.

- **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF):** Se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.

- **Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM):** Se destinarán exclusivamente al otorgamiento de desayunos escolares, apoyos alimentarios y de asistencia social a la población en condiciones de pobreza extrema, apoyos a la población en desamparo, así como a la construcción, equipamiento, y rehabilitación de infraestructura física de los niveles de educación básica, media superior y superior en su modalidad universitaria según las necesidades de cada nivel.

- **Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP):** Son recursos destinados a apoyar las acciones que en materia de seguridad pública desarrollen los municipios, y el avance en la aplicación del Programa Nacional de Seguridad Pública en materia de profesionalización, equipamiento, modernización tecnológica e infraestructura.

- **Recursos del Subsidio a los Municipios y, en su caso, a los Estados cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los Municipios, así como al Gobierno del Distrito Federal para la seguridad pública en sus demarcaciones territoriales (SUBSEMUN):** Los

recursos de los subsidios serán destinados para los conceptos y conforme a las reglas que establezca el Ejecutivo Federal, con el propósito de profesionalizar y equipar a los cuerpos de seguridad pública en los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, mejorar la infraestructura de las corporaciones, en el marco de las disposiciones legales aplicables, así como para el desarrollo y aplicación de políticas públicas para la prevención social del delito.

- **Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA):** Se destinarán para el ejercicio de las atribuciones que en los términos de los Artículos 3, 13 y 18 de la Ley General de Salud les compete a los Estados y al Distrito Federal, entre las que destacan: organizar, operar, supervisar y evaluar la prestación de los servicios de salubridad general; coadyuvar a la consolidación y funcionamiento del Sistema Nacional de Salud; planear, organizar y desarrollar Sistemas Estatales de Salud; y desarrollar programas locales de salud, entre otras.

- **Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB):** Se destinarán para ejercer las atribuciones que de manera exclusiva se les asignan a los Estados y al Distrito Federal, en los Artículos 13 y 16 de la Ley General de Educación, entre las que destacan: prestar los servicios de educación inicial, básica incluyendo la indígena, especial, así como la normal y demás para la formación de maestros; prestar los servicios de formación, actualización, capacitación y superación profesional para los maestros de educación básica; coordinar y operar un padrón estatal de alumnos, docentes, instituciones y centros escolares; un registro estatal de emisión, validación e inscripción de documentos académicos y establecer un Sistema de Información Educativa coordinado con el Sistema Nacional de Información Educativa, entre otras.

- **Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular):** Se destinarán para fortalecer la infraestructura de servicios de salud y la oferta de éstos; implementar programas en materia de salud; proporcionar el Seguro Universal para una Nueva Generación, entre otras, según se desprende del citado Acuerdo.

3.- PROGRAMACIÓN.

En el Programa PROFIS 2014, se contempló la realización de 19 auditorías correspondientes al ejercicio 2013, de las cuales 15 fueron practicadas de forma directa por la Auditoría Superior del Estado y 4 bajo la modalidad de auditorías complementarias (las cuales consisten en que los Fondos Federales y entidades sujetas de fiscalización serán revisados por la Auditoría Superior de la Federación y la Auditoría Superior del Estado seleccionando diferentes muestras para ello), de los Fondos Federales y entidades sujetas de fiscalización que se presentan a continuación:

FONDOS FEDERALES	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	No. DE AUDITORÍAS	ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	ASE/Directa	7	Altamira, Ciudad Madero, El Mante, Nuevo Laredo, Reynosa, Río Bravo y Tampico.
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF)	ASE/Directa	6	Altamira, Nuevo Laredo, Reynosa, Río Bravo, Tampico y Victoria.
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	ASE/Directa	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (DIF Estatal) (ITIFE)

FONDOS FEDERALES	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	No. DE AUDITORÍAS	ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Seguridad Pública) (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública)
Recursos del Subsidio a los Municipios y, en su caso, a los Estados cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los Municipios, así como al Gobierno del Distrito Federal para la seguridad pública en sus demarcaciones territoriales. (SUBSEMUN)	ASE/Directa	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) (Municipio de Nuevo Laredo)
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)
Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretaría de Educación)
Recursos Federales transferidos a través del Acuerdo de Coordinación celebrado entre la Secretaría de Salud y el Gobierno del Estado de Tamaulipas (Seguro Popular)	ASE/Complementaria	1	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)

4.- INFORMES DE RESULTADOS PRESENTADOS A LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN.

El 29 de agosto de 2014, se enviaron 5 informes a la Auditoría Superior de la Federación, correspondiente al 40% de las auditorías solicitadas y el 1 de octubre de 2014, se enviaron 6 informes, correspondiente al 60% restante, los cuales actualmente se encuentran validados para su inclusión y publicación en el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública Federal 2013 en el mes de febrero de 2015,

los informes presentados y los resultados de los dictámenes presentados con los siguientes:

No.	FONDO FEDERAL	ENTE FISCALIZADO	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	RESULTADO DEL DICTAMEN PRESENTADO EN EL INFORME
1	FISM	Altamira	Directa	Con salvedad
2	FISM	El Mante	Directa	Con salvedad
3	FISM	Reynosa	Directa	Con salvedad
4	FORTAMUN-DF	Nuevo Laredo	Directa	Con salvedad
5	FORTAMUN-DF	Reynosa	Directa	Con salvedad
6	SUBSEMUN	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) (Municipio de Nuevo Laredo)	Directa	Limpio
7	FAM	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (DIF Estatal) (ITIFE)	Directa	Con salvedad
8	FASP	Gobierno del Estado (Secretaría de Seguridad Pública) (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública)	Complementaria	Con salvedad
9	FAEB	Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretaría de Educación)	Complementaria	Con salvedad
10	FASSA	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	Complementaria	Con salvedad
11	SEGURO POPULAR	Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	Complementaria	Limpio

Como conclusión de estas revisiones enviadas a la Auditoría Superior de la Federación se obtuvieron un total de 279 resultados derivados de la aplicación de los Procedimientos de Auditoría publicados en las Reglas de Operación PROFIS 2014, de los cuales 146 resultados fueron sin observaciones y 133 con observaciones, de estos durante el desarrollo de la auditoría se solventaron 72 resultados, quedando en proceso de aclaración un total de 61 resultados que se clasifican en: 24 recomendaciones, 4 solicitud de aclaración, 24 procedimientos administrativos y 9 pliegos de observaciones (resultados cuantificables en términos monetarios).

Derivado de las observaciones monetarias de las auditorías solicitadas por la Auditoría Superior de la Federación, se obtuvieron reintegros de los Fondos Federales, tal y como se detalla a continuación:

ENTE FISCALIZADO	FONDO	IMPORTE OBSERVADO (Miles de pesos)	DEPÓSITOS POR REINTEGRO (Miles de pesos)
Altamira	FISM	0.0	0.0
El Mante	FISM	387.8	0.0
Reynosa	FISM	0.5	0.5
Nuevo Laredo	FORTAMUN-DF	2.5	2.5
Reynosa	FORTAMUN-DF	581.4	581.4
Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) (Municipio de Nuevo Laredo)	SUBSEMUN	0.0	0.0
Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (DIF Estatal) (ITIFE)	FAM	0.0	0.0
Gobierno del Estado (Secretaría de Seguridad Pública) (Secretaría de Finanzas) (Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública)	FASP Complementaria	0.0	0.0

ENTE FISCALIZADO	FONDO	IMPORTE OBSERVADO (Miles de pesos)	DEPÓSITOS POR REINTEGRO (Miles de pesos)
Gobierno del Estado (Secretaría de Finanzas) (Secretaría de Educación)	FAEB Complementaria	11,426.7	0.0
Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	FASSA Complementaria	886.2	0.0
Gobierno del Estado (Secretaría de Salud) (Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Tamaulipas)	SEGURO POPULAR Complementaria	0.0	0.0
	TOTAL	**13,285.1**	**584.4**

Los informes de las 8 auditorías restantes que forman parte del Programa de Trabajo del PROFIS 2014 y que se informan sus resultados a la Auditoría Superior de la Federación mediante el Informe Ejecutivo Anual, presentan los siguientes resultados en sus dictámenes:

No.	FONDO FEDERAL	ENTE FISCALIZADO	MODALIDAD DE REVISIÓN DE AUDITORÍA	RESULTADO DEL DICTAMEN PRESENTADO EN EL INFORME
1	FISM	Ciudad Madero	Directa	Limpio
2	FISM	Nuevo Laredo	Directa	Con salvedad
3	FISM	Río Bravo	Directa	Limpio
4	FISM	Tampico	Directa	Limpio
5	FORTAMUN-DF	Altamira	Directa	Limpio
6	FORTAMUN-DF	Río Bravo	Directa	Limpio
7	FORTAMUN-DF	Tampico	Directa	Con salvedad
8	FORTAMUN-DF	Victoria	Directa	Limpio

Como conclusión de estas revisiones contempladas en el Programa de Trabajo del PROFIS 2014 presentadas a la Auditoría Superior de la Federación se obtuvieron un total

de 246 resultados derivados de la aplicación de los Procedimientos de Auditoría publicados en las Reglas de Operación PROFIS 2014, de los cuales 86 resultados fueron sin observaciones y 160 con observaciones, de estos durante el desarrollo de la auditoría se solventaron 45 resultados, quedando en proceso de aclaración un total de 115 resultados que se clasifican en: 36 recomendaciones, 49 solicitud de aclaración, 24 procedimientos administrativos y 6 pliegos de observaciones (resultados cuantificables en términos monetarios).

Derivado de las observaciones monetarias de las auditorías contempladas en el Programa de Trabajo del PROFIS 2014 presentadas a la Auditoría Superior de la Federación, se obtuvieron reintegros de los Fondos Federales, tal y como se detalla a continuación:

ENTE FISCALIZADO	FONDO	IMPORTE OBSERVADO (Miles de pesos)	DEPÓSITOS POR REINTEGRO (Miles de pesos)
Ciudad Madero	FISM	152.8	0.0
Nuevo Laredo	FISM	105.6	105.6
Río Bravo	FISM	100.4	100.4
Tampico	FISM	41.0	0.0
Altamira	FORTAMUN-DF	611.0	0.0
Río Bravo	FORTAMUN-DF	95.3	18.3
Tampico	FORTAMUN-DF	0.0	0.0
Victoria	FORTAMUN-DF	0.0	0.0
	TOTAL	**1,106.1**	**224.3**

Se efectuaron 19 visitas domiciliarias para la revisión de los Fondos Federales por el período 2013, de las cuales 14 se realizaron a 8 Municipios y 5 al Gobierno del Estado. A continuación, se detallan las visitas efectuadas durante 2014:

FECHA DE ORDEN	No. DE ORDEN	ENTE FISCALIZADO	FONDO FEDERAL	PERÍODO DE REVISIÓN
22/05/2014 23/05/2014	ASE/0706/2014 ASE/0707/2014	Altamira	FISM FORTAMUN-DF	2013
14/10/2014	ASE/1334/2014	Ciudad Madero	FISM	2013
15/05/2014	ASE/0687/2014	El Mante	FISM	2013
22/05/2014 22/05/2014 22/05/2014	ASE/0703/2014 ASE/0704/2014 ASE/0705/2014	Nuevo Laredo	FISM FORTAMUN-DF SUBSEMUN (MPIO)	2013
15/05/2014 15/05/2014	ASE/0688/2014 ASE/0689/2014	Reynosa	FISM FORTAMUN-DF	2013
14/10/2014 14/10/2014	ASE/1331/2014 ASE/1332/2014	Río Bravo	FISM FORTAMUN-DF	2013
14/10/2014 14/10/2014	ASE/1330/2014 ASE/1329/2014	Tampico	FISM FORTAMUN-DF	2013
14/10/2014	ASE/1333/2014	Victoria	FORTAMUN-DF	2013
09/06/2014 09/06/2014 09/06/2014 09/06/2014 09/06/2014	ASE/0727/2014 ASE/0726/2014 ASE/0723/2014 ASE/0725/2014 ASE/0724/2014	Gobierno del Estado	SEGURO POPULAR FASSA FAEB FASP FAM	2013

5.- INFORMACIÓN GENERAL.

Es importante señalar que personal de la Auditoría Superior del Estado acudió a la Ciudad de México, D.F. para participar en el Taller de Lineamientos para la Formulación de los Informes de las Auditorías Solicitadas impartido por la Auditoría Superior de la Federación durante los días 24 y 25 de julio de 2014, lo anterior para que el personal de este órgano fiscalizador cuente con la capacitación necesaria para la presentación de los informes y que estos cuenten con la calidad requerida.

Así mismo, es importante señalar que la Auditoría Superior del Estado adquirió el software ACL, el cual es una herramienta que permite realizar auditorías asistidas por computador mediante el análisis y extracción de datos, por lo que este Órgano de Fiscalización durante el ejercicio 2014 proporcionó a su personal el Curso Taller ACL

(Básico) el cual fue impartido en las instalaciones de la Auditoría Superior del Estado los días 18 y 19 de septiembre de 2014, ello con la finalidad de que el personal se encuentre capacitado y pueda utilizar la herramientas de auditoría disponibles para la realización de una fiscalización con calidad.

G) OBRA PÚBLICA.

Se realizó la revisión documental de 788 expedientes técnicos unitarios con un importe de 1,012.9 millones de pesos, a los Municipios que integraron su Cuenta Pública. Adicionalmente se llevaron a cabo verificaciones físicas de 173 obras, con un importe de 420.9 millones de pesos. Como resultado de las revisiones descritas anteriormente se recuperaron 882 miles de pesos; se atendieron pagos en exceso en obra por un importe que representó 1.3 millones de pesos; y se emitieron 87 recomendaciones para que el órgano de control interno del ente fiscalizado iniciara el procedimiento administrativo para el fincamiento de responsabilidades administrativas sancionatorias correspondientes a los siguientes municipios:

No.	ENTIDAD SUJETA A FISCALIZACIÓN	RECOMENDACIONES
1	XICOTÉNCATL	3
2	ABASOLO	7
3	ALTAMIRA	5
4	RÍO BRAVO	4
5	EL MANTE	2
6	PADILLA	6
7	GUSTAVO DÍAZ ORDAZ	2
8	BUSTAMANTE	3
9	VALLE HERMOSO	1
10	CIUDAD MADERO	1
11	REYNOSA	1
12	NUEVO LAREDO	6
13	CAMARGO	8
14	CRUILLAS	7
15	MIQUIHUANA	5
16	TULA	17
17	TAMPICO	7
18	HIDALGO	2
	TOTALES	**87**

H) VISITAS DOMICILIARIAS A RECURSOS PROPIOS.

Se enviaron 38 oficios relativos a un Cuestionario de Control Interno a igual número de Administraciones Municipales, con la finalidad de evaluar al ente fiscalizado, mismo que se dará seguimiento en la revisión de la Cuenta Pública del ejercicio 2014.

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2014 se integró la información estadística de la Recaudación del Impuesto Predial del Ejercicio 2013, de todas las Administraciones Municipales, en cumplimiento al artículo 8 de la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Tamaulipas, información que se turna a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, para que ésta a su vez, esté en condiciones de remitirlo al Comité de Vigilancia de Participaciones en Ingresos Federales del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, a fin de calcular y determinar el coeficiente de participaciones del Fondo de Fomento Municipal que corresponde a esta entidad para el ejercicio fiscal 2014.

Asimismo, durante el mes de abril del mismo año, se integró petición del Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática (INEGI), una base de información consistente en los ingresos y egresos de cada uno de los Gobiernos Municipales, correspondientes al ejercicio fiscal 2013, que serán incluidos para la elaboración del proyecto de la Estadística de Finanzas Públicas Municipales cuya finalidad es presentar el comportamiento de este nivel de gobierno en el ámbito económico y social.

I) SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS AYUNTAMIENTOS, SUJETOS AL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE RESPONSABILIDADES.

Durante el ejercicio fiscal 2014, se instruyeron Procedimientos Administrativos para el Fincamiento de Responsabilidades por diversas irregularidades administrativas en contra de servidores y ex servidores públicos de los Ayuntamientos, tal y como se detalla a continuación:

- **Por la falta de solventación del Pliego de Observaciones de la Cuenta Pública dentro del término legal establecido.**

N°	AYUNTAMIENTO TAMAULIPAS	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA C/U	EJERCICIO FISCAL
1	Abasolo	26/11/2014	Juan Antonio Curiel Curiel.	$24,552.00	2012
2			Yesika Yanet Selvera Garza.		
3	Aldama	16/10/2014	Mario Zamorano Cantú.	$24,552.00	2012
4			Claudio Pedraza De Leija.		
5	Antiguo Morelos	26/11/2014	Arturo Ibarra Torres.	$24,552.00	2012
6			Juan Carlos Acosta Hernández.		
7	Cruillas	13/10/2014	Juan Manuel Vela Rivas.	$24,552.00	2012
8			Karla Jackeline Rivera.		
9	Guerrero	26/11/2014	Luis Gerardo Ramos Gómez.	$24,552.00	2012
10			Gabriela Espinosa Avilés.		
11	Méndez	26/11/2014	Pedro García Palacios.	$24,552.00	2012
12			Raúl Rodríguez Garza.		
13	Nuevo Morelos	26/11/2014	José Luis Nájera Cedillo.	$24,552.00	2012
14			Miguel Silva Ramírez.		
15	Ocampo	16/10/2014	Juan Enrique Liceaga Pineda.	$24,552.00	2012
16			José Rafael Rodríguez Reyes.		
17	Padilla	26/11/2014	Edgar Eduardo Alvarado García.	$24,552.00	2012
18			Lázaro Razo Reséndez.		

N°	AYUNTAMIENTO TAMAULIPAS	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA C/U	EJERCICIO FISCAL
19	San Carlos	13/10/2014	César De La Garza Morantes.	$24,552.00	2012
20			José Manuel Vázquez De La Serna.		
21	Xicoténcatl	26/11/2014	César Augusto Verástegui Ostos.	$24,552.00	2012
22			Carlos Valle Ramírez.		

- **Por falta de presentación o presentación incompleta de la Cuenta Pública del ejercicio 2013.**

N°	AYUNTAMIENTO TAMAULIPAS	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA C/U	EJERCICIO FISCAL
1	Bustamante	10/10/2014	Gildardo Chairez Pecina.	Abstención	2013
2			Ladislado Vázquez Reyna.		
3			Odiceo Carlos Torres Mares.		
4	Jaumave	10/10/2014	José Ramón Eguía Navarro.	Abstención	2013
5			Carlos Ruíz Castro.		
6			Miguel Ángel Serna Covarrubias.		
7	Antiguo Morelos	10/10/2014	José Guadalupe Tinajero Castro.	Abstención	2013
8			J. Guadalupe Avila Alvarez.		
9			Juan Segoviano Jiménez.		
10	Tula	17/10/2014	Juan Andrés Díaz Cruz.	Abstención	2013
11			Rigoberto García Vázquez.		
12			Remigio Rodríguez Sánchez.		
13	Palmillas	27/10/2014	Jaime Antonio Barragán Castro.	Abstención	2013
14			Olver Monita Gutiérrez.		
15			Santos Torres Villanueva.		

N°	AYUNTAMIENTO TAMAULIPAS	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA C/U	EJERCICIO FISCAL
16	Soto la Marina	16/10/2014	J. Leonel Tavares Flores.	Abstención	2013
17			Héctor Francisco Rodríguez Abundis.		
18			Jesús Ricardo Romero Conde.		
19	Burgos	24/10/2014	Marco Polo Garza Martínez.	Abstención	2013
20			Miguel Ángel Garza Galván.		
21			Joel Barrera Zúñiga.		
22	Nuevo Morelos	16/10/2014	Juana Marisela Nájera Cedillo.	Abstención	2013
23			Esteban Martínez Figueroa.		
24			Héctor Manuel Maldonado López.		
25	Miquihuana	24/10/2014	Baltazar Vargas Rangel.	Abstención	2013
26			Roque Sánchez Carrizal.		
27			Jesús Uriel Lumbreras Becerra.		
28	Ocampo	14/11/2014	Juan Enrique Liceaga Pineda.	Abstención	2013
29			José Rafael Rodríguez Reyes.		
30			Julio César Valdespino Piña.		
31	San Fernando	31/10/2014	Mario Alberto De La Garza Garza.	Abstención	2013
32			Edgar Mireles Gracia.		
33			Erasmo Valenzuela Rodríguez.		
34	San Carlos	17/10/2014	César De La Garza Morantes	$25,508.00	2013
35			José Manuel Vázquez De La Serna.		
36			Pedro Hernández García.		
37	San Nicolás	17/10/2014	Juan Gabriel Castellanos De La Fuente.	$25,508.00	2013
38			Miguel Ángel Reséndez Cienfuegos.		
39			Carlos Guadalupe Zúñiga Hernández.		

- **Por daños y perjuicios a la Hacienda Pública.**

N°	AYUNTAMIENTO TAMAULIPAS	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	INDEMNIZACIÓN	EJERCICIO FISCAL
1	Méndez	9/10/2014	Gustavo Obregón Palacios	$1,054,503.39	1er. sem. 2009
2			José Luis Garza Borrego		
3	Méndez	9/10/2014	Gustavo Obregón Palacios	$644,455.06	2º sem. 2009
4			José Luis Garza Borrego		
5	Méndez	9/10/ 2014	Gustavo Obregón Palacios	$3,390,745.93	1er. sem. 2010
6			María Del Socorro Rivera Sánchez		
7	Méndez	9/10/ 2014	Gustavo Obregón Palacios	$7,647,988.69	2º sem. 2010
8			María Del Socorro Rivera Sánchez		
9	Burgos	9/10/ 2014	Fernando López Pando	$9'015,778.08	2º sem. 2010
10			Marco Aurelio Garza Treviño		

IV.- FISCALIZACIÓN EN LA AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS.

A) CUENTAS PÚBLICAS PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2014.

El Programa Anual de Auditoría 2014, contiene 120 Cuentas Públicas a fiscalizar en esta Auditoría Especial, de las cuales se terminó el proceso de fiscalización de 100, en virtud de que el resto cuentan con observaciones pendientes de solventar.

Se recibieron 95 Cuentas Públicas, 80 en tiempo y forma y 15 de manera extemporánea, de las cuales 1 corresponde al ejercicio 2012 y 94 al ejercicio 2013.

Hasta la fecha de elaboración del presente informe se encuentran pendientes de recibir 7 Cuentas Públicas, 1 correspondiente al ejercicio 2012 y 6 correspondientes al ejercicio 2013 que son COMAPA Villagrán del 2012 y del 2013 COMAPA Mainero, COMAPA Padilla, COMAPA Villagrán, Servicios de Limpia de la Frontera Ribereña Tamaulipeca, Puerto Aéreo Soto la Marina, S.A. de C.V. y Desarrollo Turístico Playa Miramar S.A. de C.V.

La revisión en el presente ejercicio a 13 entes de la localidad se realizó en las instalaciones que ocupara su domicilio, ello facilitó el trabajo para evitar fotocopiar y trasladar documentación hasta nuestras instalaciones y aclarar cualquier situación que se presentara en el desarrollo de la misma, con el consecuente ahorro de oficios y solicitudes de aclaración.

B) PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

1.- DERECHOS COBRADOS POR LOS ORGANISMOS OPERADORES DE AGUA.

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2014 se realizó la integración de la información estadística de la Recaudación obtenida por Derechos de Agua Ejercicio 2013, de todos los organismos operadores, en cumplimiento al artículo 8 de la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Tamaulipas, información que se turna a la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, para que ésta a su vez, esté en condiciones de remitirlo al Comité de Vigilancia de Participaciones en Ingresos Federales del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, a fin de calcular y determinar el coeficiente de participaciones del Fondo de Fomento Municipal que corresponde a esta entidad para el ejercicio fiscal 2014.

2.- EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO.

El control interno es la columna vertebral para la clasificación, registro y generación de informes de las operaciones financieras y contables del organismo. Uno de sus objetivos es proteger el patrimonio del ente, es por ello que es de vital importancia el análisis del mismo para saber qué grado de confianza se otorgará a la información reflejada en la Cuenta Pública a fiscalizar y poder planear de manera adecuada la revisión.

Se realizó la evaluación del control interno mediante la aplicación de un cuestionario que cubre las áreas involucradas en el proceso administrativo, financiero y operativo de cada ente.

Se aplicaron por personal de esta Auditoría Especial, 35 cuestionarios de manera presencial y 62 se enviaron por correo electrónico, mismos que dan un total de 97 cuestionarios aplicados y representan el 97% de las Cuentas Públicas por el ejercicio 2013 que contempla el Programa Anual de Auditoría.

Los cuestionarios aplicados de manera presencial fueron los correspondientes a los entes que tienen su domicilio en la localidad, los que se enviaron por correo electrónico corresponden a los foráneos.

Producto de este trabajo se generaron y notificaron 1,230 recomendaciones tendientes a mejorar el control interno de cada ente, por lo que se dará seguimiento en la revisión de la Cuenta Pública del ejercicio 2014.

3.- CONFIRMACIONES BANCARIAS.

La confirmación bancaria es un procedimiento mediante el cual la entidad sujeta de fiscalización solicita a las instituciones financieras con las que realizó operaciones, nos envíe directamente a nuestro domicilio los documentos que comprueban el saldo existente al cierre del ejercicio así como, quiénes son los autorizados para girar sobre dichos montos y las firmas autorizadas.

Se solicitó a 100 entidades sujetas de fiscalización que enviaran formatos con su autorización para confirmación bancaria con las Instituciones Financieras con las que realizaron operaciones durante el ejercicio fiscal 2013.

Las Instituciones Financieras contestaron a este Órgano Fiscalizador la información solicitada, abarcando 1,198 cuentas bancarias.

4.- COMPULSAS.

La compulsa es un procedimiento de fiscalización mediante el cual se obtiene información de la persona que realizó operaciones de compraventa o prestación de servicios y uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles con los entes fiscalizados, y cotejarlo con el monto registrado en la contabilidad de dicho ente para determinar y aclarar diferencias en su caso.

Esta Auditoría Especial en uso de las facultades de fiscalización que le otorga la Ley en la materia, procedió a la emisión y envío por correo certificado de 1,217 oficios con solicitud de información a personas que realizaron operaciones con los entes por un importe de 2’208,703 miles de pesos, de un total de presupuesto ejercido por los entes fiscalizados de 17’431,029 miles de pesos, mismo que representa el 12.67%.

5.- REVISIÓN A CONTADORES PÚBLICOS QUE DICTAMINARON.

El dictamen de estados financieros es un informe preparado por un contador público independiente seleccionado por la Contraloría Estatal en el cual manifiesta su opinión sobre la razonabilidad con que se muestran las cifras de dichos estados financieros. Para elaborar este informe debe preparar una serie de trabajos y documentarlos.

Este Órgano Técnico de Fiscalización con fundamento en el artículo 17 Apartado A fracción I inciso m), de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, está facultado para dar crédito a ambos documentos.

En el presente ejercicio se revisaron los papeles de trabajo a 14 contadores públicos que presentaron dictamen por 16 Cuentas Públicas de un total de 38 dictámenes, las cuales representan el 42.11%.

6.- REVISIÓN DE OBRA PÚBLICA.

Los entes que reportaron obra pública ejecutada fueron 12 con un total de 285 obras por un importe ejercido de 783,934 miles de pesos. Se determinó una muestra de 124 obras por un importe de 639,549 miles de pesos que representan el 82% del monto ejercido.

De la muestra seleccionada 124 obras se revisaron física y documentalmente, incluyendo el proceso de contratación y ejecución de las mismas por un importe de 636,733 miles de pesos; 2 obras se revisaron documentalmente por un importe de 2,815 miles de pesos.

Se revisaron física y documentalmente los gastos de mantenimiento (SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN) de 2 entes con una muestra de 2,828 miles de pesos.

7.- OFICIOS DE ACLARACIONES.

Durante el desarrollo de la revisión se generaron y notificaron 172 oficios por aclaraciones varias por un importe de 1’461,290 miles de pesos, mismos que se aclararon en el desarrollo de la misma.

8.- PLIEGOS DE OBSERVACIONES.

Como resultado de la revisión se generaron y notificaron 87 pliegos de observaciones mismos que contenían 573 observaciones y 492 recomendaciones por un importe de 703,581 miles de pesos, de los cuales se solventaron 561,549 miles de pesos.

9.- INFORMES DE RESULTADOS.

De las Cuentas Públicas comprendidas en el Programa Anual de Auditoría 2014, esta Auditoría Especial, concluyó los procesos de fiscalización de 100 Cuentas Públicas emitiendo la misma cantidad de informes de resultados que fueron entregados el 30 de noviembre a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado.

Se puso en conocimiento de la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas respecto a las solicitudes de información y las observaciones no solventadas correspondientes a las Entidades Sujetas de Fiscalización Estatales para que en su caso, proceda a aplicar las sanciones correspondientes. (Ver apartado VIII.- Anexos, inciso D) de este informe).

C) SERVIDORES Y EX-SERVIDORES PÚBLICOS DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, SUJETOS AL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE RESPONSABILIDADES.

Durante el ejercicio fiscal 2014, se instruyeron Procedimientos Administrativos para el Fincamiento de Responsabilidades por diversas irregularidades administrativas en contra de servidores y ex-servidores públicos de los Organismos Públicos Descentralizados, tal y como se detalla a continuación:

- **Por omisión a los requerimientos de proporcionar información y documentación hechos por la Auditoría Superior del Estado en el ejercicio de sus funciones.**

No.	ENTIDAD	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA	EJERCICIO FISCAL
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Ocampo, Tamaulipas.	3/03/ 2014	Martín Sotelo Hernández.	$24,552.00	2012
2	Instituto Tamaulipeco para la Cultura y las Artes.	12/05/2014	Libertad García Cabriales.	$25,508.00	4º Trim. 2013
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	2/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	4º Trim. 2005

No.	ENTIDAD	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA	EJERCICIO FISCAL
4	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	2/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	1° Trim. 2006
5	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	2/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	2º Trim. 2006
6	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	2/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	3° Trim. 2006
7	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	2/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	4º Trim. 2006
8	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	3/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	1° Trim. 2007
9	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	3/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	2º Trim. 2007
10	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	3/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	3° Trim. 2007
11	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	3/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	4º Trim. 2007
12	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	28/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	1° Sem 2008

No.	ENTIDAD	RESOLUCIÓN	SANCIONADO	IMPORTE MULTA	EJERCICIO FISCAL
13	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.	28/10/2014	Serafín Gómez Villarreal.	$11,816.00	2º Sem. 2008

- **Procedimientos de responsabilidades en resolución.**

N°	ORGANISMO	RESOLUCIÓN	SERVIDOR PÚBLICO	INDEMNIZACIÓN	EJERCICIO FISCAL
1	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.	En Proceso	José Guadalupe Reséndiz Muñíz.	---	2º sem. 2008
2	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.	En Proceso	José Guadalupe Reséndiz Muñíz.	---	1er. sem. 2009
3	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.	En Proceso	José Guadalupe Reséndiz Muñíz.	---	2º sem. 2009
4	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.	En Proceso	José Guadalupe Reséndiz Muñíz.	---	1er sem. 2010
5	Comisión Municipal de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.	En Proceso	José Guadalupe Reséndiz Muñíz.	---	2º sem. 2010

V.- RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN.

El Programa Anual de Auditoría para el ejercicio 2014, contempló un total de 189 revisiones de Cuentas Públicas, de las cuales se concluyeron los procesos de fiscalización y solventación en 146 Cuentas, presentándose ante la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado, la misma cantidad de informes de resultados con fecha 30 de noviembre de 2014 (Ver apartado VIII.- Anexos, inciso A) de este informe).

Las 4 Cuentas Públicas que fueron calificadas como no aprobadas por la LXII Legislatura del H. Congreso del Estado de Tamaulipas en sesión celebrada el 15 de diciembre de 2014 y publicadas el 31 del mismo mes y año, se encuentran en proceso de análisis por la Dirección de Asuntos Jurídicos de la Auditoría Superior del Estado, a fin de emprender las acciones legales que correspondan.

Queda pendiente la conclusión del trabajo de fiscalización y solventación de 41 Cuentas Públicas correspondientes a 21 entes fiscalizados por limitantes en el desarrollo del mismo, puesto que esos entes no proporcionaron información o ésta fue insuficiente en algunos casos (Ver apartado VIII.- Anexos, inciso B) y C) de este informe).

En el desarrollo del trabajo de fiscalización relativo a los Informes de Resultados presentados ante la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado, el tiempo dedicado por parte del personal involucrado de esta Auditoría para el cumplimiento del programa anual de auditoría 2014, estimativamente se muestra a continuación.

ÁREA	DÍAS	MINUTOS
Poderes del Estado	680	326,400
Ayuntamientos	17,107	8’211,360
Organismos	11,900	5’711,880
TOTAL	**29,687**	**14’249,640**

Cabe destacar que la actividad de fiscalización efectuada por la Auditoría Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado así como la Auditoría Especial para Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, se evalúa y controla a través de la medición de 14 indicadores, en cada una de sus etapas, los cuales se encuentran descritos en el apartado IX.- Anexos, inciso F) de este informe.

Por otra parte, resulta práctica constante de los entes fiscalizados el no proporcionar información y documentación en el proceso de revisión así como la no solventación parcial o total de los pliegos de observaciones emitidos, por lo que en consecuencia se ha procedido a la imposición de las sanciones previstas en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

En los casos de las 41 Cuentas que quedan pendientes se solicitó a nuestra Dirección de Asuntos Jurídicos que analizara la procedencia legal de las sanciones correspondientes, encontrándose a la fecha en proceso de análisis.

Es así que con toda la fuerza de trabajo de este Ente Fiscalizador, no podemos concluir oportunamente con el proceso de aclaraciones y solventaciones, para estar en condiciones de informar objetivamente a la H. Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado de Tamaulipas y que con ello puedan cumplir con su importante función que les confiere la Constitución Política del Estado de Tamaulipas.

VI.- SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD Y CAPACITACIÓN.

A) SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD.

Con el objeto de acreditar nuestro desempeño conforme al Sistema de Gestión de Calidad de la Auditoría Superior del Estado bajo la norma mexicana NMX-CC-9001-IMNC-2008/ISO 9001:2008, la empresa de consultoría especializada en Gestión de Calidad OCICERT México, S.A. de C.V., efectuó la Primera Auditoría de Seguimiento Anual durante los días 28, 29 y 30 de mayo de 2014, derivada de la recertificación otorgada en el año 2013.

El resultado de la auditoría fue satisfactorio al no detectarse incumplimiento alguno al Sistema de Gestión de Calidad, por lo que la Comisión de Certificación de OCICERT México, S.A. de C.V., determinó mantener la vigencia del certificado de calidad número REC-10/0236 bajo el estándar de calidad ISO 9001:2008, y cuyo alcance comprende los procesos orientados al cliente, los cuales son:

1. **Fiscalización, control y evaluación de la actividad financiera pública de los Ayuntamientos y Poderes del Estado, el cual tiene los siguientes procedimientos:**
   - Recepción de la Documentación.
   - Revisión de Glosa y Cuenta Pública de Ayuntamientos.
   - Práctica de Visitas Domiciliarias.
   - Revisión de la Obra Pública.
   - Revisión de la Cuenta Pública de los Poderes del Estado.
   - Archivo y Control de la Documentación.
   - Elaboración del Proyecto de Informe de Resultados.

2. **Fiscalización, control y evaluación de la actividad financiera pública de los Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, el cual tiene los siguientes procedimientos:**
    - Archivo y Control de la Documentación.
    - Fiscalización de la Cuenta Pública.
    - Fiscalización de la Obra Pública.

Con lo anterior, se demuestra que estamos debidamente capacitados para asegurar la calidad de nuestro trabajo y la mejora continua del mismo. Asimismo, nuestro Sistema de Gestión de Calidad cuenta con 6 objetivos, los cuales son evaluados y controlados a través de 54 indicadores, mismos que se detallan en el apartado IX.- Anexos, inciso F) de este informe.

Por lo tanto, la filosofía de mejora continua de esta Auditoría Superior ha redundado beneficios a favor de la fiscalización en nuestro Estado.

B) CAPACITACIÓN PROGRAMA 2014.

En la Auditoría Superior del Estado tenemos el firme compromiso de capacitar a nuestro personal así como al personal de los entes obligados a rendir Cuentas Públicas. Para ello, nos apoyamos con el Instituto de Capacitación y Desarrollo en Fiscalización Superior (ICADEFIS) de la Auditoría Superior de la Federación, cuyo Programa de Capacitación PROFIS, nos proporcionó cursos no presenciales, así como capacitación a través de videoconferencias.

Para la capacitación externa, se tomaron como base los nuevos lineamientos legales a aplicarse, bajo los cuales se debe hacer el proceso de fiscalización así como el Programa de Capacitación PROFIS de la Auditoría Superior de la Federación, a fin de que se capaciten en los rubros actuales y en la forma de manejo de los recursos federales a los que tienen acceso las entidades, remarcando la importancia de temas relevantes

como el de “Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental”, “Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de Convenios de Descentralización y Reasignación”, “Herramientas para la Transparencia”, “Política de Integridad”, “Gestión Eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública”, “Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación de Desempeño (SED)”, entre otros.

La capacitación interna durante el año 2014 que se impartió en la Auditoría Superior del Estado, comprendió 14 cursos con un total de 1220 participaciones y la capacitación externa a Organismos Públicos Descentralizados y Fideicomisos con 1937 participaciones, en 18 cursos; a los servidores públicos de los Ayuntamientos se les impartieron 21 cursos con 2334 participaciones. Los Poderes del Estado tuvieron 1650 participaciones en 11 cursos, lo que hace un total de 64 cursos y de 7141 participantes servidores públicos.

Por otra parte, se registró la asistencia a 25 videoconferencias con 224 participaciones. Por último, se contó con 420 participaciones de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado en diplomados, cursos y seminarios, como se podrá observar más adelante.

- **Programa de Capacitación Interna. (Cursos Presenciales)**

No.	FECHA CURSO	CURSO	PROGRAMA	DÍAS	No. ASISTENTES	INSTRUCTOR
1	21 al 23 de enero	Auditor Interno ISO 2001:2008	Interno	3	25	Ing. Francisco Soto Martínez
2	6 al 14 de mayo (7 sesiones)	Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

No.	FECHA CURSO	CURSO	PROGRAMA	DÍAS	No. ASISTENTES	INSTRUCTOR
3	15 al 23 de mayo (7 sesiones)	Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
4	26 de mayo al 3 de junio (7 sesiones)	Registros Contables y Presupuestales	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
5	4 al 12 de junio (7 sesiones)	Momentos Contables	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
6	16 al 24 de junio (7 sesiones)	Información Contable y Presupuestal	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
7	25 de junio al 3 de julio (7 sesiones)	Cuenta Pública	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
8	7 al 15 de julio (7 sesiones)	Transparencia y Difusión de la Información Financiera	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
9	16 al 24 de junio	Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	Armonización Contable	1	82	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
10	25 de junio al 3 de julio	Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)	Armonización Contable	3	17	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
11	7 al 15 de julio	Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	Armonización Contable	1	96	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
12	16 al 24 de julio (7 sesiones)	Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	Armonización Contable	1	119	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

No.	FECHA CURSO	CURSO	PROGRAMA	DÍAS	No. ASISTENTES	INSTRUCTOR
13	18 y 19 de septiembre	Curso ACL	ASOFIS	1	16	Ing. Arturo Pérez Cancino
14	1 al 5 de diciembre	Fundamentos de Ortografía y Redacción	Interno	1	32	Lic. Fabiola I. Tirado de la Portilla
					1220	

- **Capacitación Externa. Organismos.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	ORGANISMOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
1	2, 3 y 4 de abril	Normatividad para las Cuentas Públicas	70	211	C.P. Juan Manuel Alanís Cuellar
2	6 al 14 de mayo (7 sesiones)	Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	87	176	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
3	15 al 23 de mayo (7 sesiones)	Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	84	163	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
4	26 de mayo al 3 de junio (7 sesiones)	Registros Contables y Presupuestales	84	179	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
5	4 al 12 de junio (7 sesiones)	Momentos Contables	83	164	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
6	16 al 24 de junio (7 sesiones)	Información Contable y Presupuestal	81	146	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
7	25 de junio al 3 de julio (7 sesiones)	Cuenta Pública	82	163	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
8	16 al 24 de junio	Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	46	84	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
9	25 de junio al 3 de julio	Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)	13	23	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

No.	FECHA CURSO	CURSO	ORGANISMOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
10	7 al 15 de julio	Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	10	14	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
11	7 al 15 de julio (7 sesiones)	Transparencia y Difusión de la Información Financiera	71	131	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
12	16 al 24 de julio (7 sesiones)	Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	64	109	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
13	9 y 10 de octubre	Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	34	60	Lic. Jesús Guízar Jiménez
14	20 de octubre	Herramientas para la Transparencia y Acceso y la Información	28	49	Lic. Marybel Martínez Robledos
15	12 de noviembre	Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	32	72	Mtra. María del Rosario Ochoa Díaz
16	18 y 19 de noviembre	Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	25	66	Mtra. María del Rosario Ochoa Díaz
17	25 y 26 de noviembre	Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	30	57	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
18	9 y 10 de diciembre	Taller de Contabilidad Gubernamental	32	70	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
				1937	

- **Capacitación Externa. Ayuntamientos.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	MUNICIPIOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
1	10 y 11 de abril	Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	42	114	C.P. Juan Manuel Alanís Cuellar
2	6 al 14 de mayo (7 sesiones)	Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	42	246	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
3	15 al 23 de mayo (7 sesiones)	Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	42	245	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
4	26 de mayo al 3 de junio (7 sesiones)	Registros Contables y Presupuestales	40	226	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
5	4 al 12 de junio (7 sesiones)	Momentos Contables	42	202	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
6	16 al 24 de junio (7 sesiones)	Información Contable y Presupuestal	37	185	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
7	25 de junio al 3 de julio (7 sesiones)	Cuenta Pública	37	184	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
8	16 al 24 de junio	Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	36	53	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
9	25 de junio al 3 de julio	Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)	17	28	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

No.	FECHA CURSO	CURSO	MUNICIPIOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
10	7 al 15 de julio	Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	29	53	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
11	7 al 15 de julio (7 sesiones)	Transparencia y Difusión de la Información Financiera	34	166	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
12	16 al 24 de julio (7 sesiones)	Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	33	153	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
13	2 de octubre	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	38	82	Lic. Jesús Guízar Jiménez
14	3 de octubre	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	34	66	Lic. Jesús Guízar Jiménez
15	8 de octubre	Gestión para Resultados y la operación del Sistema de Formato Único (SFU)	32	53	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
16	16 y 17 de octubre	Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	27	52	Lic. Luis Ángel Acosta Chávez
17	24 de octubre	Política de Integridad	19	34	Lic. Lorena Leyva Díaz
18	10 y 11 de noviembre	Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	14	42	Mtra. María del Rosario Ochoa Díaz
19	21 de noviembre	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	14	37	Dr. Martín C. Vera Martínez

No.	FECHA CURSO	CURSO	MUNICIPIOS	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
20	27 y 28 de noviembre	Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	19	48	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
21	11 y 12 de diciembre	Taller de Contabilidad Gubernamental	30	65	C.P. Laura Olivia Villaseñor Rosales
				2334	

- **Capacitación Externa. Poderes del Estado.**

No.	FECHA CURSO	CURSO	PODERES	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
1	6 al 14 de mayo (7 sesiones)	Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
2	15 al 23 de mayo (7 sesiones)	Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
3	26 de mayo al 3 de junio (7 sesiones)	Registros Contables y Presupuestales	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
4	4 al 12 de junio (7 sesiones)	Momentos Contables	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
5	16 al 24 de junio (7 sesiones)	Información Contable y Presupuestal	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
6	25 de junio al 3 de julio (7 sesiones)	Cuenta Pública	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

No.	FECHA CURSO	CURSO	PODERES	No. PARTICIPACIONES	INSTRUCTOR
7	16 al 24 de junio	Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
8	25 de junio al 3 de julio	Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
9	7 al 15 de julio	Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
10	7 al 15 de julio (7 sesiones)	Transparencia y Difusión de la Información Financiera	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
11	16 al 24 de julio (7 sesiones)	Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	3	150	Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas
				1650	

- **Videoconferencias.**

No.	NOMBRE DEL CURSO	FECHA	TOTAL DE PARTICIPANTES	ORGANIZADOR
1	Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	25 de febrero	21	ICADEFIS
2	Seguro Popular	6 de junio	20	ICADEFIS
3	Procedimientos de Auditoría Complementarias al FAEB	10 de junio	15	ICADEFIS
4	Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	11 de junio	12	ICADEFIS
5	Procedimientos de Auditoría del FAM (Auditorías Solicitadas)	12 de junio	19	ICADEFIS

No.	NOMBRE DEL CURSO	FECHA	TOTAL DE PARTICIPANTES	ORGANIZADOR
6	Procedimientos de Auditoría Complementarias al FASSA y SEGURO POPULAR	17 de junio	11	ICADEFIS
7	Procedimientos de Auditoría del FISM (Auditorías Solicitadas)	19 de junio	11	ICADEFIS
8	Procedimientos de Auditoría Complementarias al FAFEF	23 de junio	7	ICADEFIS
9	Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	25 de junio	2	ICADEFIS
10	Procedimientos de Auditoría del FAETA (Auditorías Solicitadas)	26 de junio	4	ICADEFIS
11	Nueva metodología en Control Interno: COSO y Cuestionarios en línea	1 de julio	10	ICADEFIS
12	Procedimientos de Auditoría complementarias al FASP	2 de julio	2	ICADEFIS
13	Procedimientos de Auditoría del SUBSEMUN (Auditorías Solicitadas)	4 de julio	3	ICADEFIS
14	I Marco conceptual de las Auditorías del Desempeño	2 de octubre	9	ICADEFIS
15	Procedimiento de Auditorías de Desempeño	2 de octubre	15	ICADEFIS
16	II Planeación Genérica	7 de octubre	9	ICADEFIS
17	III Planeación específica: LA AUDITINA	8 de octubre	9	ICADEFIS
18	IV El Onus Probandi	9 de octubre	13	ICADEFIS
19	V Reuniones para la presentación de resultados y observaciones preliminares	14 de octubre	12	ICADEFIS
20	VI Formulación de Observaciones y Recomendaciones	15 de octubre	6	ICADEFIS
21	VII Informe de Auditoría	16 de octubre	8	ICADEFIS

No.	NOMBRE DEL CURSO	FECHA	TOTAL DE PARTICIPANTES	ORGANIZADOR
22	VIII Dictamen	21 de octubre	10	ICADEFIS
23	IX Aseguramiento de la Calidad	23 de octubre	7	ICADEFIS
24	X Expediente de Auditoría	4 de noviembre	3	ICADEFIS
25	XI Casos prácticos	6 de noviembre	7	ICADEFIS
			224	

- **Diplomados, Cursos y Seminarios para el personal de la Auditoría Superior del Estado.**

No.	NOMBRE	TOTAL DE PARTICIPANTES	OBSERVACIONES
1	Diplomado en Derecho Constitucional y Parlamentario	12	Organizado por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas
2	Capacitación sobre el Sistema de Gestión de Calidad “Llenado de Registros de Gestión y Análisis de Causa Raíz”	5	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
3	Jornada Regional de Capacitación del Grupo Regional Tres de la ASOFIS	103	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
4	Curso de Inducción a Personal de Nuevo Ingreso en la Auditoría Superior del Estado	5	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
5	Capacitación sobre el Sistema de Gestión de Calidad “Procedimientos”	3	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
6	Análisis de Riesgos y Plan de Contingencias	26	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
7	Curso de Protección Civil a Brigadistas	24	Impartido por personal de Protección del Gobierno del Estado de Tamaulipas.
8	Pláticas de Nutrición	94	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
9	Capacitación Sistema Operativo SICYSA a personal de la Auditoría Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado	56	Organizado por la Auditoría Superior del Estado
10	Capacitación Sistema Operativo SICYSA a personal de la Auditoría Especial para Organismos Públicos Descentralizados,	45	Organizado por la Auditoría Superior del Estado

No.	NOMBRE	TOTAL DE PARTICIPANTES	OBSERVACIONES
	Fondos y Fideicomisos		
11	Seminario Nacional de Derecho Parlamentario	7	Organizado por el H. Congreso del Estado de Tamaulipas
12	Ciclo de Conferencias en materia de Acceso a la Información, Transparencia y Rendición de Cuentas 2014	21	Organizado por el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información de Tamaulipas
13	Seminario de Actualización 2014 “La Reforma Constitucional Federal de Transparencia: Contenido y Alcances”	6	Organizado por el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información de Tamaulipas
14	Curso de Reformas Fiscales 2014	13	Organizado por el Colegio de Contadores de Ciudad Victoria
		420	

- **RESUMEN:**
  - **Total de Acciones de Capacitación: 103.**
  - **Total de participaciones de los servidores públicos: 7785.**

VII.- OTRAS ACTIVIDADES EN EL EJERCICIO 2014.

A) NORMATIVIDAD.

- **Convenio de Colaboración:** Celebrado el 31 de enero de 2014, con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por conducto de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, cuyo objeto es transferir el monto, uso y destino de los recursos previstos en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2014, que se destinen a la Auditoría Superior del Estado, para la capacitación y profesionalización en materia de armonización contable de los servidores públicos adscritos a las entidades sujetas de fiscalización en el Estado de Tamaulipas.

- **Plan Estratégico Institucional 2014-2018:** El 1 de febrero de 2014, entró en vigor nuestro Plan Estratégico Institucional 2014-2018, que contiene las atribuciones y demás funciones para el desempeño de la labor fiscalizadora, la importancia de la planeación estratégica, la misión, visión institucional, los objetivos y líneas estratégicas.

- **Certificado de Registro como Entidad Capacitadora del Instituto Mexicano de Contadores Públicos:** El 26 de febrero de 2014, y en respuesta a la solicitud presentada por la Auditoría Superior del Estado, el Colegio de Contadores Públicos de Ciudad Victoria, A.C., le otorgó el número de registro CCPVIC-OC-0020216, para que con base en los Lineamientos para el Registro de Capacitadoras del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C., imparta cursos para la formación y actualización de los Contadores Públicos y otorgue puntos con valor dentro del Programa de Educación Profesional Continua.

- **Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado:** Expedido el 24 de febrero de 2014, y publicado en el Periódico Oficial del Estado número 27 del 4 de marzo de 2014, el cual contiene las adecuaciones correspondientes de acuerdo a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas.

- **Convenio de Cooperación Técnica y de Coordinación de Acciones en materia de modernización y mejora de la gestión pública:** Celebrado con el Gobierno del Estado de Tamaulipas y los Ayuntamientos de los 43 Municipios, cuyo objeto es establecer los mecanismos de cooperación técnica y de coordinación de acciones, los cuales de manera colegiada impulsen los siguientes temas de interés mutuo: implementar el Sistema Estatal de Fiscalización; elaborar e impulsar en el Estado, de manera conjunta y coordinada, un Programa de Mejora de la Gestión Pública y la modernización, simplificación y automatización de trámites, servicios y procesos, en el marco de los lineamientos establecidos en los Programas de Mejora Regulatoria; coordinar acciones que coadyuven al cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; proporcionar capacitación, asesoría legal y tecnológica en materia de control interno y mecanismos de evaluación, armonización contable y otros temas de interés mutuo; vigilar el cumplimiento de la Ley para la Entrega-Recepción de los Recursos Asignados a los Poderes, Órganos y Municipios del Estado de Tamaulipas, bajo los principios de transparencia y legalidad; y elevar los niveles de transparencia de la gestión pública y el combate a la corrupción en cumplimiento a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tamaulipas.

- **Convenio Específico de Apoyo y Colaboración Institucional:** Celebrado el 24 de abril de 2014, con el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), cuyo objeto es proporcionar recursos financieros de la Auditoría Superior del Estado al INDETEC para el desarrollo de las actividades extraordinarias de apoyo y colaboración institucional que éste último realice a favor de la misma, las cuales consisten en el desarrollo de Talleres de Capacitación sobre el tema de Armonización Contable para los entes públicos del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2014.

- **Manual de Organización:** Publicado en el Anexo al Periódico Oficial del Estado número 107 del 4 de septiembre de 2014, el cual constituye una herramienta de apoyo administrativo al proceso de modernización de la Auditoría Superior del Estado, en el cual se dan a conocer los antecedentes, la base legal, misión, visión, atribuciones, estructura orgánica y funciones de las distintas áreas que la componen, de acuerdo a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas y al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado.

- **Análisis de distintas leyes locales:** Ante las reformas realizadas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en materia de presentación de la Cuenta Pública, se detectó la necesidad de adecuar diversos ordenamientos legales, para armonizar las disposiciones en materia de presentación de cuentas, por lo que esta Auditoría Superior del Estado, se dio a la tarea de realizar un análisis de 12 ordenamientos normativos de carácter local, mismos que se relacionan con la labor de fiscalización de la Auditoría Superior del Estado, razón por la cual se preparó un documento de propuestas de reformas que a continuación se describen:

- **Constitución Política del Estado de Tamaulipas:** Se propuso reformar los artículos 45, 58, 70, 76, 91 107 y 126, y se propone la derogación del segundo párrafo del artículo 70, se cambió la denominación de Cuenta Pública del Ejecutivo, por el de **"Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas"**, esto en razón de que actualmente el Ejecutivo presenta su Cuenta Pública y sus Organismos, Paraestatales y Fideicomisos, la presentan de forma individual, ahora con las reformas estructurales de la Cuenta Pública, la Secretaría de Finanzas concentra toda la información y la presenta en una sola cuenta.

- **Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas:** Se propuso la reforma de los artículos 1, 5, 9,10, 15, 17 apartado A, fracción I, inciso k), artículo 18 fracción II inciso h), 25, 28, 31, 33, 34, 35, 36, 37, 46, 47, 55, 58, 59, 60, 63, 64 y 71, esto en razón de que se agregan conceptos que no estaban contemplados en la ley vigente, se modifica el concepto de "Cuenta Pública", así también se introducen cambios a los objetivos y funciones de la Auditoría, se establece la estructura y conformación que tendrá la cuenta pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas, de acuerdo a los lineamientos emitidos por el (CONAC), se ampliaron las atribuciones de la Auditoría Superior del Estado, con el fin de que la rendición de cuentas se realice de una forma más transparente y por último se propone la reforma del procedimiento de fincamiento de responsabilidades, esto con el fin de contar con las herramientas necesarias para la aplicación de sanciones.

- **Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Tamaulipas:** Se propuso reformar los artículos 25 y 41 de este ordenamiento, esto motivado por los Lineamientos emitidos por el

(CONAC), que establece que será la Secretaría de Finanzas o su órgano equivalente en los Estados, será la responsable de consolidar la cuenta pública, razón por la cual se propuso la reforma planteada.

- **Código Municipal para el Estado de Tamaulipas:** Se propuso la reforma de los artículos 5, 10, 24, 30, 44, 49 fracción VII y XIII, se deroga la fracción XIV del artículo 49, por no aplicarse, y la fracción XXXIII del mismo numeral, 51, 55 fracción VIII, 60, 72, 72 quater, 88, 89, 91, 117, 128, 136, 153, 154 y 156, esta propuesta se planteó con la intención de actualizar el contenido de este ordenamiento, se adecuó a las disposiciones contempladas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, como es la de transparentar la información, hacer públicos los tabuladores salariales, la incorporación a la cuenta pública del Ayuntamiento la de sus Organismos Públicos y Entidades Paramunicipales, entre otros.

- **Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tamaulipas:** Se propuso la reforma de los artículos 19 fracción V, 21, párrafo i, fracción IX y 51, esto en virtud de que los órganos de gobierno y las Entidades Paraestatales, ahora están obligadas a remitir a la Secretaría de Finanzas su información contable, presupuestal, patrimonial y programática para su consolidación en la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

- **Ley de Entrega Recepción de los Recursos asignados a los Poderes, Organismos y Ayuntamientos del Estado de Tamaulipas:** Se propuso la modificación al artículo 7 fracción V, inciso a, se modificó la información que se debe anexar a los estados financieros, esto de acuerdo a los artículos 16 y 35 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- **Ley del Gasto Público:** Se propuso la reforma de los artículos 5, fracciones V y VI, 10, 17 y 50 y se propone la derogación de los artículos 18, fracciones I a la VII, 19 y 70, esto en virtud de que ahora es la Secretaría de Finanzas la obligada a presentar la Cuenta Pública y para que el Presupuesto de Egresos se integre con la estrategia del Plan Estatal de Desarrollo y en razón de que los Organismos del Sector Paraestatal, ya no presentan su Cuenta Pública en lo individual.

- **Ley de Obras Públicas y Servicios relacionados con las mismas para el Estado de Tamaulipas:** Se propuso adicionar y reformar los artículos 13, primer párrafo, 20 fracción VI, 27 tercer párrafo, 43, se adiciona con un párrafo, 44 último párrafo, 45 último párrafo, 49, 53 fracción XII, 54 párrafo seis, 56 fracción II, 67, párrafo nueve, 74 y 78, se establece la aplicación de la ley de obras públicas y servicios relacionados con las mismas para el Estado de Tamaulipas excepcionados en la Ley de Coordinación Fiscal, además se prevé que los Ayuntamientos deberán elaborar su propio padrón de proveedores, así como la obligación de los Contralores a estar presentes en la entrega recepción de las obras, entre otras.

- **Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Tamaulipas:** Se propuso la modificación del artículo 78, fracciones I, II y III, para ampliar el término de la prescripción de las sanciones establecidas en esta ley.

- **Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Tamaulipas:** Se propuso la modificación a los artículos 16 y 27 que se relacionan con la información que deberán publicar los

entes públicos y el término que tiene para subirla a sus respectivas páginas cada y cuando la tendrá que actualizar.

- **Ley Orgánica del Poder Judicial del Estado:** Se propuso la adición de los artículos 122 y 139, para adecuarlos al acuerdo del CONAC sobre la obligación de presentar la información que será incorporada a la Cuenta Pública del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

- **Ley sobre la Organización y Funcionamiento Internos del Poder Legislativo del Estado de Tamaulipas:** Se propuso la reforma de los artículos 60 punto 4 inciso g), 63 punto uno inciso b), y 64 punto dos, lo anterior para adecuarlos al acuerdo del CONAC sobre la obligación de presentar la información necesaria para la conformación del tomo del Poder Legislativo.

  El paquete de propuesta de reformas a los 12 ordenamientos legales, fue remitido el 29 de octubre de 2014 a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado.

- **Convenio de Coordinación y Colaboración para la Fiscalización Superior de los Recursos Federales transferidos al Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas, sus Municipios y en general, a cualquier Entidad, Persona Física o Moral, Pública o Privada, en el marco del Sistema Nacional de Fiscalización**: Celebrado el 19 de noviembre de 2014, con la Auditoría Superior de la Federación y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de diciembre de 2014, cuyo objeto es: coordinar las acciones para la fiscalización de los recursos federales transferidos al Estado Libre y Soberano de Tamaulipas, a sus Municipios, Personas Físicas y Morales, Públicas o Privadas, que hubieren recibido, administrado, manejado, aplicado o ejercido recursos federales; coadyuvar

al fortalecimiento de los principios de independencia y autonomía en el ejercicio de la fiscalización superior; desarrollar acciones para impulsar el conocimiento de la sociedad sobre la importancia y valor de las Entidades de Fiscalización Superior, a fin de fortalecer su confianza en las mismas; impulsar y fomentar el desarrollo de la cultura de la transparencia y la rendición de cuentas en el ámbito institucional y de la sociedad, conforme al marco legal aplicable; impulsar el desarrollo del Sistema Nacional de Fiscalización, apoyar el logro de sus objetivos y cumplir sus estrategias, programas y acciones; promover el fortalecimiento del marco jurídico para la fiscalización superior y homologarlo en sus aspectos fundamentales entre el ámbito federal y el estatal; homologar criterios, normas y metodologías para la fiscalización, a efecto de lo cual adoptarán las normas de la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), adaptadas a la realidad nacional, en el marco del SNF; promover y apoyar, en el ámbito de sus atribuciones, el desarrollo de una gestión eficiente de las dependencias y entidades responsables de la operación de los recursos federales transferidos, así como de los municipios de la entidad federativa; difundir entre los servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación y la Auditoría Superior del Estado los principios y valores éticos como orientadores de su ejercicio del servicio público. Igualmente promoverlo en las dependencias y entidades del gobierno estatal y de los municipios; impulsar el fortalecimiento institucional de las Entidades de Fiscalización, para apoyar el mejor cumplimiento de su Misión; y promover la participación social en la gestión, seguimiento y vigilancia de los recursos federales transferidos.

- **Transparencia**: En cumplimiento de las obligaciones que imponen a esta Auditoria Superior, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, mantenemos

actualizado a disposición de la ciudadanía en el Portal de Internet www.asetamaulipas.gob.mx la información siguiente:

Menú Principal:

- **Inicio:** Bienvenida, Cita de la semana, Últimos Informes PROFIS, Información destacada (Plan Estratégico Institucional 2014-2018, Presupuesto Ciudadano 2015, Diagrama de Fiscalización, Calendario de Cursos 2014, Recertificación en materia de Calidad, Solicitud de información, Guía para la Elaboración de la Cuenta Pública Estatal 2014 y Reunión de Trabajo con Funcionarios Municipales) y Directorio.
- **Identidad:** Política de Calidad, Misión, Visión, Principios y Valores de Ética, y Principios de calidad.
- **Nosotros:** Reseña Histórica.
- **Cursos:** Cursos de Capacitación 2014, Cursos de Capacitación 2013, Cursos de Capacitación 2012.
- **Eventos:** Participación en Eventos (Evento y Fecha).
- **Información Pública:** Inicio, Plan Estratégico Institucional, Estructura, Normatividad, Directorio Oficial, Lista de Personal, Presupuesto Autorizado, Presupuesto Ciudadano, Estados Financieros, Estados Financieros Dictaminados, Informe de Actividades, Contratos y Licitaciones, Vehículos Oficiales, Legislación Vigente, Solicitud de Información, Subsidios y Subvenciones, Iniciativas, Dictámenes y Decretos; Informes de Resultados presentados a la Comisión de Vigilancia de la Auditoria Superior del Estado, Dictámenes sobre la Revisión de Cuentas Publicas, Decretos sobre la Revisión de Cuentas Publicas, Controversias Constitucionales, Titular de la Unidad de Información Pública, Orden del Día y Convocatorias.
- **Información PROFIS:** Programación de Fiscalización al Gasto Federalizado, Informes PROFIS.

- **Responsabilidad Social:** Apoyo a Familias de la Comunidad y Asociaciones Civiles de beneficencia.

Pie de Página:

- **Servicios:** Información Pública, Informes PROFIS, Cursos y Eventos.
- **Nosotros:** Identidad y Nosotros.
- **Enlaces:** H. Congreso del Estado de Tamaulipas, Auditoria Superior de la Federación, Consejo Nacional de Armonización Contable, Guía para la Construcción de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos, Marco Jurídico de PbR-SED en las Entidades Federativas y Municipios, ASOFIS e Infomex.
- **Contacto:** Solicitud de Información Pública.
- **Oficina:** Porfirio Diaz Nte. 1050 Col. Hogares Modernos, CP.87059, Cd. Victoria Tamaulipas.

B) EQUIPAMIENTO E INFRAESTRUCTURA.

Durante el ejercicio 2014, se han efectuado avances en los rubros de equipamiento y mantenimiento de la infraestructura en la Auditoría Superior del Estado, los cuales se mencionan a continuación:

- Se realizó la compra de 84 computadoras de escritorio, de las cuales 83 son DELL OPTIPLEX y 1 HP ELITE DESK, 20 computadoras portátiles DELL LATITUDE, 15 impresoras locales HP OFFICEJET PRO, 3 multifuncionales XEROX y 1 multifuncional HP OFFICEJET 7612, para eficientar el manejo de la información de las áreas.

- Se adquirieron 3 equipos servidores DELL POWEREDGE R620 y 1 DELL POWEREDGE T420, para la administración de usuarios y aplicaciones en la Auditoría Superior del Estado.

- Se efectuó la compra de las siguientes licencias: 180 de ANTIVIRUS SYMC ENDPOINT; 25 de OFFICE PRO PLUS; 3 de ACROBAT PROFESSIONAL; y 1 de ACL, para efectuar los trabajos de auditoría.

- Se continua en el desarrollo del nuevo Sistema para el Control de Cuentas Públicas y Seguimiento de Auditorías, el cual es una aplicación web para brindar un seguimiento al proceso de revisiones realizadas por parte de la Auditoría Superior del Estado que comprende desde el requerimiento de ésta hasta la emisión de los informes de resultados.

- Se le ha dado mantenimiento al Programa de Semáforo de Cuentas Públicas en la Auditoría Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado, en el cual se permite presentar reportes oportunos del avance en las revisiones en proceso.

- Se realiza respaldo mensual de la Base de Datos de los Servidores de la Auditoría Superior del Estado.

- Se realizaron modificaciones al sitio web de la Auditoría Superior del Estado.

- Se efectuaron cambios al software denominado Visualizador del Sistema de Gestión de Calidad.

- Se diseñó el gafete institucional de este organismo para el ejercicio 2014.

- Se ha dado mantenimiento preventivo a los equipos de cómputo de esta Entidad de Fiscalización.

- Se adquirió 1 proyector EPSON 730 HD así como 1 proyector MINI WI para las presentaciones que efectúe el personal de este organismo de fiscalización.

- Se adquirieron 2 teléfonos inalámbricos MOTOROLA, con la finalidad de facilitar la comunicación en las instalaciones.

- Se procedió a la compra de 3 switches HP 2530-48G para la interconexión de la red de datos interna.

- Se compró una videocámara CANON XA10 así como una bocina STEREN para el desarrollo de las videoconferencias.

- Se procedió a la adquisición de 7 odómetros para la realización de los trabajos por parte de la Subdirección de Auditoría a Obra Pública.

- Se procedió a la construcción de sanitarios para caballeros para las áreas de Capacitación y Jurídico.

- Se llevó a cabo el mantenimiento de la Subestación Eléctrica así como cambio de gabinetes e interruptores, protegiendo el centro de carga con la construcción de una techumbre.

- Se instaló malla-sombra en el estacionamiento ubicado al costado norte del edificio de esta institución.

- Se realizó la compra de mobiliario y equipo de administración para las distintas áreas: sillas, archiveros, máquina de escribir, destructoras, escritorios, libreros, mesas para impresora y ventiladores, que sustituyeron al equipo que fue dado de baja por estar fuera de uso.

- Se adquirió equipo y herramientas para la Subdirección de Servicios Generales.

- Se adquirió equipo para las brigadas de Protección Civil.

- Se adquirieron dos camionetas, una URVAN 2015 y otra NISSAN ESTACAS 2015, con el fin de brindarle seguridad al personal que en el ejercicio de sus funciones sean comisionados a un lugar distinto al de su adscripción para realizar visitas a Organismos Públicos y Municipios dentro del Estado.

- Se renovaron los seguros contra daños de todos los vehículos de la Auditoría Superior del Estado.

- Se revisa mensualmente el Parque Vehicular de la Auditoría Superior del Estado y se lleva un estricto control del mantenimiento de los mismos.

- Se ha dado constante mantenimiento a las distintas áreas del edificio que ocupamos: aplicación de pintura en planta baja, primer, segundo y tercer nivel; reparación de baños, luminarias, lámparas de emergencia, contactos, balastras, termostatos, láminas, plafones, extractores, aires acondicionados; trabajos de cerrajería e impermeabilización.

C) BENEFICIOS AL PERSONAL.

Con el objeto de crear un adecuado clima laboral en la Auditoría Superior del Estado, en el ejercicio 2014, se implementaron las siguientes acciones:

- **Renovación de Seguro de Vida:** Procurando la seguridad de las familias del personal que forma parte de nuestro organismo, se renovaron 177 seguros de vida para el personal existente, cuyas pólizas incluyen el seguro de gastos funerarios.

- **Becas:** Se otorgaron 108 becas escolares a los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado así como a los hijos de éstos, las cuales se conforman de la siguiente manera: 48 becas a nivel primaria; 24 nivel secundaria; 10 nivel medio superior y 26 nivel superior.

- **Bonos de Útiles Escolares:** Con la finalidad de continuar con la superación profesional de los servidores públicos de la Auditoría y/o hijos, se entregaron 81 bonos de útiles escolares, de los cuales 6 fueron para servidores públicos y 75 para los hijos estudiantes.

- **Bono por el Día de la Madre y Padre:** En el 2014, se entregaron 51 Bonos por el Día de la Madre y 62 por el Día del Padre a los servidores públicos que laboran en esta institución, homologando el monto del Bono del personal de confianza con el del personal sindicalizado.

- **Premio de antigüedad:** Con el fin de estimular y reconocer su permanencia, se otorgaron premios de antigüedad a tres servidores públicos que cuentan con más de veinte años al servicio del Estado.

- **Compra de Uniformes:** Con el objetivo de que los servidores públicos del organismo, mantengan su identidad con ésta, se efectuó la compra de uniformes para todo el personal. Esta medida representa una prestación importante para los trabajadores ya que el uso del uniforme permite lograr un menor gasto en su vestuario personal.

- **Inscripción de Equipo de Fútbol en Torneo Copa Gobernador:** Con la finalidad de fomentar el deporte dentro de la Auditoría Superior del Estado, se inscribió un equipo de fútbol femenil, en el Torneo "Copa Gobernador", mismo que recibió apoyo por parte de esta institución en la adquisición de los uniformes.

- **Campaña de Vacunación:** Como medida de prevención, se contó con el apoyo de la Secretaría de Salud del Estado y se aplicaron 55 vacunas a servidores públicos de este organismo, 50 fueron contra el virus de la influenza y 5 contra el neumococo.

- **Campaña de UPYSSET denominada "Cerca de ti":** Se efectuaron revisiones de colesterol, triglicéridos, glucosa, presión arterial y peso a todo el personal de la Auditoría Superior del Estado.

- **Campaña de prevención contra el Cáncer:** Mediante laboratorio privado, subsidiado por la Auditoría Superior del Estado**,** se practicaron 51 exámenes de Antígeno CA 15.3 para detección de cáncer de mama; y, con el apoyo de la UPYSSET, se realizaron 8 exámenes de Papanicolaou y Mastografía.

- **Campaña de Antígeno Prostático:** A través de la UPYSSET, se practicaron 30 exámenes de próstata; y mediante laboratorio privado, subsidiado por la Auditoría Superior del Estado, se efectuaron 13 exámenes a los servidores públicos varones de este organismo.

- **Campaña Oftalmológica:** Con la finalidad de que el personal se someta a un examen de su vista, se desarrolló la campaña oftalmológica de la cual se beneficiaron 19 servidores públicos que adquirieron sus lentes lo cual se va a traducir en un mejor desempeño laboral.

- **Plática de Nutrición:** Con el fin de que los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado lleven una alimentación balanceada y saludable, se efectuó una Plática sobre Nutrición impartida por nutriólogos de la UPYSSET.

D) MEDIDAS IMPLEMENTADAS.

- **Protección Civil:** Se revisan permanentemente las disposiciones relativas a salidas de emergencias, procedimientos de evacuación en caso de siniestro, de disposición útil de los 70 extinguidores que tiene este organismo, y se cuenta con brigadas de auxilio integradas por 23 servidores públicos de esta Auditoría, que se capacitaron en los siguientes aspectos: primeros auxilios, evacuación, contra incendio y búsqueda y rescate. Asimismo, se efectuó con éxito un simulacro de campo y se procedió a evacuar el edificio aplicando los procedimientos establecidos por la Dirección General de Protección Civil del Estado.

- **Programa de Ahorro de Energía Eléctrica y Agua Potable:** Se implantó el horario de uso adecuado de los aires acondicionados y del alumbrado para evitar el desperdicio de energía eléctrica. Así como también se implementaron medidas que permiten generar un ahorro considerable de agua potable.

- **Expediente Clínico:** Con la finalidad de contar con un control sobre el estado de salud del personal, el Área Médica de esta institución actualiza constantemente el expediente clínico correspondiente.

E) EVENTOS ORGANIZADOS.

- Se efectuó un Festejo por el Día del Niño a los hijos de los servidores públicos.

- Se realizó un desayuno por el Día de la Madre.

- Se organizó un desayuno por el Día del Padre.

- Se llevó a cabo una convivencia deportiva para el personal de este Órgano de Fiscalización, en la cual se desarrollaron las siguientes actividades: fútbol, basquetbol, voleibol, tennis y zumba.

- Se efectuó una comida para festejar la navidad con todo el personal.

F) RESPONSABILIDAD SOCIAL.

Durante el 2014 y derivado de la responsabilidad social que el personal de la Auditoría Superior del Estado tiene con la comunidad, se otorgaron los siguientes apoyos:

- Donativo en efectivo para la Colecta Anual 2014 de la Cruz Roja Mexicana.

- Aparatos electrodomésticos para el Bingo organizado por la Asociación “Voluntad contra el Cáncer”.

- Donación de equipo de cómputo dado de baja por obsoleto a la Asociación antes señalada.

G) REUNIÓN DE TRABAJO CON FUNCIONARIOS MUNICIPALES.

Con el objetivo de establecer vínculos y comunicación entre Estado y Municipios, el 12 de septiembre de 2014, se llevó a cabo una reunión de trabajo organizada en conjunto entre la Auditoría Superior del Estado y la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas, la cual contó con la presencia de los 43 Contralores Municipales y personal jurídico de los Ayuntamientos.

En esta reunión, se trataron tres ejes principales: Fiscalización, Mejora de la Gestión y Transparencia; y, se invitó a los funcionarios municipales a trabajar en conjunto para homologar criterios y establecer lineamientos para un mejor trabajo en el desarrollo de sus funciones.

H) ASOCIACIÓN NACIONAL DE ORGANISMOS DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y CONTROL GUBERNAMENTAL, ASOFIS, A.C.

El C.P.C. Juan Manuel Portal Martínez, Auditor Superior de la Federación y Presidente de la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental, ASOFIS, A.C, me designó Coordinador del Grupo Regional Tres de la Asociación para el período 2014-2017.

Dicho Grupo se encuentra integrado por la Auditoría Superior de la Ciudad de México, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, la Auditoría General del Estado de Guerrero, la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, la Auditoría Superior de Fiscalización del Estado de Morelos, la Auditoría Superior del Estado de Puebla, la Entidad Superior de Fiscalización del Estado de Querétaro, la Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado de

Tlaxcala. Ahora bien, esta Auditoría Superior participó en el ejercicio 2014, en los siguientes eventos organizados por la ASOFIS:

- **Coloquio con Enfoque Jurídico**, celebrado en México, Distrito Federal, el 10 de marzo de 2014.

- **XVII Asamblea General Ordinaria de la ASOFIS, A.C.**, celebrada en San Francisco de Campeche Campeche, los días 10 y 11 de abril de 2014.

- **Certificación en Fiscalización Pública**, celebrado en Tlaxcala, Tlaxcala, del 28 de abril al 2 de mayo de 2014.

- **Cuarto Encuentro Nacional de Auditores del Desempeño,** celebrado en Puebla, Puebla, los días 5 y 6 de junio de 2014.

- **Reunión para la Coordinación de los Grupos Regionales de la ASOFIS**, celebrada en México, Distrito Federal, el 3 de julio de 2014.

- **Reunión de Titulares de Entidades de Fiscalización Superior Locales**, celebrada en México, Distrito Federal, el 8 de septiembre de 2014.

- **Jornada Regional de Capacitación 2014**, celebrada en Ciudad Victoria, Tamaulipas, los días 6 y 7 de noviembre de 2014.

- **Tercer Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior**, celebrado en México, Distrito Federal, el 19 de noviembre de 2014.

- **V Reunión del Sistema Nacional de Fiscalización**, celebrada en México, Distrito Federal, el 20 de noviembre de 2014.

VIII.- INDICADORES DE EVALUACIÓN Y DE CALIDAD.

Para dar cumplimiento con los artículos Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 11 fracción III y 18 fracción IV inciso e) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas y 12 fracción III del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado, el 1° de septiembre de 2012, entraron en vigor los Indicadores de Evaluación, los cuales permiten la medición de los avances físicos y financieros, y la evaluación del desempeño de la Auditoría Superior del Estado.

Con la finalidad de dar seguimiento al resultado de los procesos de cada una de las áreas, se tienen implementados 72 indicadores de evaluación, los cuales sirven para dar seguimiento y monitorear el resultado de actividades específicas de las áreas, por medio de los cuales mensualmente se reporta el resultado de las mismas y se analizan por el cuerpo directivo trimestralmente, de cuyo análisis y revisión se obtiene información que permiten a las distintas áreas actuar ante posibles incumplimientos.

Los indicadores de calidad son herramientas que nos sirven para dar seguimiento y monitorear que el trabajo de fiscalización se cumpla conforme a los parámetros establecidos y permiten que cualquier desviación o retraso se detecte en tiempo y permita con antelación implementar acciones correctivas y/o preventivas necesarias para alcanzar las metas establecidas.

Los 54 indicadores de calidad permiten dar seguimiento a los 6 objetivos de calidad establecidos por la Auditoría Superior del Estado, los cuales 3 se encuentran vinculados con la entrega del informe del resultado, uno con el incremento de la competencia profesional, uno con el suministro de recursos y uno más con el mantenimiento de la infraestructura de la Auditoría Superior del Estado.

Al inicio de cada ejercicio, el sistema de indicadores se somete a revisión por parte de los titulares de área, y del cuerpo directivo analizando la modificación, permanencia, baja o alta de los mismos, privilegiando la dinámica de las variables y de las metas establecidas, buscando siempre la mejora continua, que permita a la Auditoría Superior del Estado establecer nuevos parámetros para avanzar continuamente en la fiscalización de las Cuentas Públicas.

Los resultados alcanzados en cada uno de los 126 indicadores durante el presente ejercicio se relacionan en el apartado IX.- Anexos, inciso F) de este informe.

IX.- ANEXOS

A) RELACIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS ENTREGADOS A LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO, EL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014.

AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO

PODERES DEL ESTADO

EJERCICIO 2013

ANUAL

1. PODER EJECUTIVO.
2. PODER LEGISLATIVO.
3. PODER JUDICIAL.

AYUNTAMIENTOS

EJERCICIO 2012

ANUAL

4. ABASOLO
5. ALDAMA
6. ANTIGUO MORELOS
7. BURGOS
8. CRUILLAS
9. GUERRERO
10. MÉNDEZ
11. NUEVO MORELOS
12. OCAMPO
13. PADILLA
14. PALMILLAS
15. SAN CARLOS
16. SAN NICOLAS
17. TULA
18. XICOTÉNCATL.

EJERCICIO 2013

19. ABASOLO
20. ALTAMIRA

21. BUSTAMANTE
22. CAMARGO
23. CASAS
24. CIUDAD MADERO
25. CRUILLAS
26. EL MANTE
27. GÓMEZ FARÍAS
28. GÜÉMEZ
29. GUERRERO
30. GUSTAVO DÍAZ ORDAZ
31. HIDALGO
32. MAINERO
33. MÉNDEZ
34. MIER
35. MIGUEL ALEMÁN
36. MIQUIHUANA
37. NUEVO LAREDO
38. NUEVO MORELOS
39. PADILLA
40. REYNOSA
41. RÍO BRAVO
42. TAMPICO
43. TULA
44. VALLE HERMOSO
45. VICTORIA
46. VILLAGRÁN

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS
FONDOS Y FIDEICOMISOS

ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS

EJERCICIO 2013

ANUAL

47. UNIVERSIDAD AUTONOMA DE TAMAULIPAS.
48. COMISION DE DERECHOS HUMANOS DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.
49. INSTITUTO ELECTORAL DE TAMAULIPAS.
50. INSTITUTO DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION DE TAMAULIPAS.

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES

EJERCICIO 2012

ANUAL

51. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS, TAMAULIPAS.
52. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS.
53. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS.
54. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2013

ANUAL

55. UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ALTAMIRA.
56. UNIVERSIDAD POLITECNICA DE VICTORIA.
57. UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA.
58. UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS.
59. UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS, TAMAULIPAS.
60. UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.
61. UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO.
62. UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TAMAULIPAS NORTE.
63. EL COLEGIO DE TAMAULIPAS.
64. COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.
65. COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI.
66. COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.
67. CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (COTACYT).
68. CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA.
69. INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE EL MANTE, TAMAULIPAS.
70. INSTITUTO TAMAULIPECO DE BECAS, ESTIMULOS Y CREDITOS EDUCATIVOS.
71. INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO.
72. INSTITUTO TAMAULIPECO DE EDUCACION PARA ADULTOS.
73. INSTITUTO TAMAULIPECO DE INFRAESTRUCTURA FISICA EDUCATIVA.

74. INSTITUTO REGISTRAL Y CATASTRAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.
75. INSTITUTO TAMAULIPECO DE VIVIENDA Y URBANISMO.
76. PATRONATO DEL CENTRO DE CONVENCIONES Y EXPOSICIONES DE TAMPICO, A.C.
77. UNIDAD DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS.
78. COMISION ESTATAL PARA LA CONSERVACION Y APROVECHAMIENTO ECONOMICO DE LA VIDA SILVESTRE EN TAMAULIPAS.
79. INSTITUTO METROPOLITANO DE PLANEACION DEL SUR DE TAMAULIPAS.
80. INSTITUTO TAMAULIPECO PARA LA CULTURA Y LAS ARTES.
81. INSTITUTO DE LA JUVENTUD DE TAMAULIPAS.
82. ZOOLOGICO Y PARQUE RECREATIVO TAMATAN.
83. INSTITUTO TAMAULIPECO DEL DEPORTE.
84. INSTITUTO DE LA MUJER TAMAULIPECA.
85. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TAMAULIPAS.
86. SERVICIOS DE SALUD DE TAMAULIPAS.
87. COMISION ESTATAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE MEDICO.
88. COMISION ESTATAL DEL AGUA DE TAMAULIPAS.
89. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LA ZONA CONURBADA DE LA DESEMBOCADURA DEL RIO PANUCO EN EL ESTADO DE TAMAULIPAS.
90. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CASAS, TAMAULIPAS.
91. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE CRUILLAS, TAMAULIPAS.
92. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE GÜEMEZ, TAMAULIPAS.
93. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LLERA, TAMAULIPAS.
94. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MENDEZ, TAMAULIPAS.
95. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MIQUIHUANA, TAMAULIPAS.
96. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE RIO BRAVO, TAMAULIPAS.
97. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE SAN CARLOS, TAMAULIPAS.

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

EJERCICIO 2012

ANUAL

98. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, TAMAULIPAS.
99. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2013

ANUAL

100. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ABASOLO, TAMAULIPAS.
101. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALDAMA, TAMAULIPAS.
102. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ALTAMIRA, TAMAULIPAS.
103. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE ANTIGUO MORELOS, TAMAULIPAS.
104. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE CAMARGO, TAMAULIPAS.
105. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GOMEZ FARIAS, TAMAULIPAS.
106. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GONZALEZ, TAMAULIPAS.
107. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUERRERO, TAMAULIPAS.
108. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE GUSTAVO DIAZ ORDAZ, TAMAULIPAS.
109. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE HIDALGO, TAMAULIPAS.
110. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JAUMAVE, TAMAULIPAS.
111. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE JIMENEZ, TAMAULIPAS.
112. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE EL MANTE, TAMAULIPAS.

113. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIER, TAMAULIPAS.
114. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE MIGUEL ALEMAN, TAMAULIPAS.
115. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.
116. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE NUEVO MORELOS, TAMAULIPAS.
117. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, TAMAULIPAS.
118. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE PALMILLAS, TAMAULIPAS.
119. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.
120. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO, TAMAULIPAS.
121. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE SOTO LA MARINA, TAMAULIPAS.
122. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE TULA, TAMAULIPAS.
123. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VALLE HERMOSO, TAMAULIPAS.
124. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VICTORIA, TAMAULIPAS.
125. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE XICOTENCATL, TAMAULIPAS.
126. JUNTA DE AGUAS Y DRENAJE DE LA CIUDAD DE MATAMOROS, TAMAULIPAS.
127. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CD. MADERO.
128. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EL MANTE.
129. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE MATAMOROS.
130. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO.
131. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE REYNOSA.

132. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE RIO BRAVO.
133. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN FERNANDO.
134. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO.
135. SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VICTORIA.
136. INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.
137. INSTITUTO MUNICIPAL DE INVESTIGACION, PLANEACION Y DESARROLLO URBANO DEL MUNICIPIO NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.
138. INSTITUTO REYNOSENSE PARA LA CULTURA Y LAS ARTES.
139. INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION DE VICTORIA.
140. INSTITUTO PARA EL DESARROLLO CULTURAL DE NUEVO LAREDO (INDECULT).
141. INSTITUTO MUNICIPAL DE VIVIENDA Y SUELO URBANO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.
142. INSTITUTO PARA LA COMPETITIVIDAD Y EL COMERCIO EXTERIOR DEL MUNICIPIO DE NUEVO LAREDO, TAMAULIPAS.

FIDEICOMISOS ESTATALES

EJERCICIO 2013

ANUAL

143. FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL EMPRENDEDOR TAMAULIPECO (FOFIEM).
144. FONDO DE GARANTIA Y FOMENTO A LA MICROINDUSTRIA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS (FOMICRO).

EMPRESAS PARAESTATALES

EJERCICIO 2013

ANUAL

145. ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V. (API).
146. SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.

B) RELACIÓN DE 31 CUENTAS PÚBLICAS QUE SE SOLICITÓ SE DIFIERA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE RESULTADOS HASTA 2015.

AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO

AYUNTAMIENTOS

EJERCICIO 2006

PRIMER TRIMESTRE

1. REYNOSA

SEGUNDO TRIMESTRE

2. REYNOSA

TERCER TRIMESTRE

3. REYNOSA

CUARTO TRIMESTRE

4. REYNOSA

EJERCICIO 2007

PRIMER TRIMESTRE

5. REYNOSA

SEGUNDO TRIMESTRE

6. REYNOSA

TERCER TRIMESTRE

7. REYNOSA

CUARTO TRIMESTRE

8. REYNOSA

EJERCICIO 2013

ANUAL

9. ALDAMA
10. ANTIGUO MORELOS
11. GONZÁLEZ

12. JAUMAVE
13. JIMÉNEZ
14. LLERA
15. MATAMOROS
16. OCAMPO
17. XICOTENCATL

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS
FONDOS Y FIDEICOMISOS

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES

EJERCICIO 2005

CUARTO TRIMESTRE

18. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2006

PRIMER TRIMESTRE

19. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

SEGUNDO TRIMESTRE

20. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

TERCER TRIMESTRE

21. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

CUARTO TRIMESTRE

22. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2007

PRIMER TRIMESTRE

23. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

SEGUNDO TRIMESTRE

24. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

TERCER TRIMESTRE

25. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

CUARTO TRIMESTRE

26. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2008

PRIMER SEMESTRE

27. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

SEGUNDO SEMESTRE

28. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2009

PRIMER SEMESTRE

29. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

EJERCICIO 2010

PRIMER SEMESTRE

30. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

SEGUNDO SEMESTRE

31. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE REYNOSA, TAMAULIPAS.

C) RELACIÓN DE 10 CUENTAS PÚBLICAS NO RECIBIDAS PARA REPROGRAMAR EN 2015.

AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO

AYUNTAMIENTOS

EJERCICIO 2013

ANUAL

1. BURGOS.
2. PALMILLAS.
3. SAN CARLOS.
4. SAN FERNANDO.
5. SAN NICOLAS.
6. SOTO LA MARINA.

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS
FONDOS Y FIDEICOMISOS

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS ESTATALES

EJERCICIO 2013

ANUAL

7. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE MAINERO, TAMAULIPAS.
8. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PADILLA, TAMAULIPAS.

ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS MUNICIPALES
EJERCICIO 2013

ANUAL

9. COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, TAMAULIPAS.
10. SERVICIOS DE LIMPIA DE LA FRONTERA RIBEREÑA TAMAULIPECA.

D) ASUNTOS TURNADOS A LOS ÓRGANOS DE CONTROL INTERNO DE LOS ENTES SUJETOS DE FISCALIZACIÓN EN 2014.

La Auditoría Especial para Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, ha turnado a la Contraloría Gubernamental del Estado de Tamaulipas los siguientes asuntos:

No.	ENTIDAD	EJERCICIO	No. DE OFICIO	FECHA	ASUNTO
1	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
2	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE EL MANTE	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
3	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE ALTAMIRA	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
4	COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
5	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DEL MAR DE TAMAULIPAS BICENTENARIO	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
6	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE ALTAMIRA	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

No.	ENTIDAD	EJERCICIO	No. DE OFICIO	FECHA	ASUNTO
7	COLEGIO DE EDUCACION PROFESIONAL TECNICA DEL ESTADO DE TAMAULIPAS	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
8	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE TAMAULIPAS NORTE	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
9	INSTITUTO TAMAULIPECO DE CAPACITACION PARA EL EMPLEO	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
10	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE VICTORIA	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
11	UNIVERSIDAD POLITECNICA DE LA REGION RIBEREÑA	2013	ASE/1691/2014	08/12/2014	ALCANCE Y ACTUALIZACIÓN OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
12	COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI	2013	ASE/1691/2014	08/12/2014	ALCANCE Y ACTUALIZACIÓN OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS
13	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE MATAMOROS, TAMAULIPAS	2013	ASE/1678/2014	21/11/2014	OBSERVACIONES NO SOLVENTADAS

E) ESTATUS DE LAS ACCIONES LEGALES PROMOVIDAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO ANTE LA AUTORIDAD COMPETENTE.

Mediante oficio ASE/1336/2014 de fecha 15 de octubre de 2014, se solicitó a la Procuraduría General de Justicia del Estado, la información actualizada de las Averiguaciones interpuestas ante esa Dependencia, recibiendo contestación mediante oficio DGAP/4254/2014 de fecha 24 de octubre de 2014, en el cual se señala que las Averiguaciones Previas de referencia, actualmente se encuentran en trámite, haciendo del conocimiento que se está realizando un estudio y análisis para establecer si se encuentran en aptitud de emitir resolución que resulte procedente, por lo que la información contenida en el oficio de referencia, se describe a continuación:

- **AP/167/2007**, iniciada en contra de los diversos servidores públicos que resultaren presuntamente responsables de los delitos de peculado y otros, cometidos en perjuicio de la Hacienda Pública del Municipio de Reynosa, Tamaulipas.

- **AP/168/2007**, iniciada en contra de Néstor D. González Meza y otros, por resultar presuntamente responsables de los delitos de Coalición de Servidores Públicos y otros, cometidos en agravio de COMAPA Reynosa.

- **AP/169/2007**, iniciada en contra de Javier Molina Barrera y otros, por resultar presuntamente responsables de los delitos de peculado y otros, cometidos en perjuicio de la Hacienda Pública del Municipio de Antiguo Morelos, Tamaulipas.

- **AP/170/2007**, iniciada en contra de Néstor D. González Meza y otros, por resultar presuntamente responsables de los delitos de Coalición de Servidores Públicos y otros, cometidos en agravio de la COMAPA Reynosa.

- **AP/31/2008**, iniciada en contra de Samuel Rodríguez Urbina y otros, por resultar presuntamente responsables de los delitos de peculado y otros, cometidos en contra de la Hacienda Pública del Municipio de San Carlos, Tamaulipas.

- **AP/36/2008**, iniciada en contra de Jesús Alejandro Valdez Zermeño y otros, por resultar presuntamente responsables de los delitos de Coalición de Servidores Públicos y otros, cometido en agravio de la COMAPA Nuevo Laredo.

F) INDICADORES DE EVALUACION Y DE CALIDAD.

- **INDICADORES DE EVALUACIÓN:**

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
INDICADOR PRESUPUESTAL
MEDICIÓN Y AVANCE FINANCIERO

Los indicadores, servirán para medir el comportamiento del ejercicio presupuestal de los egresos por cada uno de los capítulos, de acuerdo al presupuesto anual programado.

Indicador # 1.- (presupuesto ejercido del capítulo 1000 en el mes / presupuesto programado a ejercer del capítulo 1000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 1000 en el mes.

Indicador mensual: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 1000 en el mes, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 1000.

CAPÍTULO 1000		PRESUPUESTO	EJERCIDO EN	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN	% PROGRAMADO
ANUAL A EJERCER 2014		MENSUAL A EJERCER	EL MES	(+) (-)	EN EL MES	VS. EJERCIDO
58,870,564	ENE.	4,100,000	3,860,147	-239,853	5.85%	94.15%
	FEB.	4,931,525	3,748,802	-1,182,723	23.98%	76.02%
	MAR.	4,137,425	4,235,342	97,917	-2.37%	102.37%
	ABR.	6,171,290	4,055,411	-2,115,879	34.29%	65.71%
	MAY.	4,655,349	4,070,596	-584,753	12.56%	87.44%
	JUN.	3,019,494	4,224,514	1,205,020	-39.91%	139.91%
	JUL.	4,770,002	5,902,793	1,132,791	-23.75%	123.75%
	AGO.	4,526,398	4,528,499	2,101	-0.05%	100.05%
	SEPT.	4,222,467	4,124,477	-97,990	2.32%	97.68%
	OCT.	4,094,463	3,964,392	-130,071	3.18%	96.82%
	NOV.	6,807,199	4,013,172	-2,794,027	41.05%	58.95%
	DIC.	7,434,952	12,059,795	4,624,843	-62.20%	162.20%
		$ 58,870,564	**$ 58,787,941**			

Indicador # 2.- (presupuesto ejercido del capítulo 1000 “acumulado” / presupuesto programado a ejercer del capítulo 1000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 1000 “acumulado”.

Indicador acumulado: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 1000 “acumulado”, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 1000.

CAPÍTULO 1000	PRESUPUESTO PROGRAMADO		***EJERCIDO ACUMULADO***	VARIACIÓN (+) (-)	% DE AVANCE	% PROGRAMADO
ANUAL A EJERCER 2014		ACUMULADO A EJERCER		PROGRAMADO VS EJERCIDO	PRESUPUESTAL EJERCIDO	VS. EJERCIDO
58,870,564	ENE.	4,100,000	3,860,147	-239,853	6.56	94.15%
	FEB.	9,031,525	7,608,949	-1,422,576	12.92	84.25%
	MAR.	13,168,950	11,844,291	-1,324,659	20.12	89.94%
	ABR.	19,340,240	15,899,702	-3,440,538	27.01	82.21%
	MAY.	23,995,589	19,970,298	-4,025,291	33.92	83.22%
	JUN.	27,015,083	24,194,812	-2,820,271	41.10	89.56%
	JUL.	31,785,085	30,097,605	-1,687,480	51.13	94.69%
	AGO.	36,311,483	34,626,105	-1,685,378	58.82	95.36%
	SEPT.	40,533,950	38,750,582	-1,783,368	65.82	95.60%
	OCT.	44,628,413	42,714,974	-1,913,439	72.56	95.71%
	NOV.	51,435,612	46,728,146	-4,707,466	79.37	90.85%
	DIC.	***$ 58,870,564***	***$ 58,787,941***	***-$ 82,623***	***99.86***	***99.86%***

Nota).- La meta fue de 99.86%.

Indicador # 3.- (presupuesto ejercido del capítulo 2000 en el mes / presupuesto programado a ejercer del capítulo 2000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 2000 en el mes.

Indicador mensual: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 2000 en el mes, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 2000.

CAPÍTULO 2000		PRESUPUESTO	EJERCIDO EN	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN	% PROGRAMADO
ANUAL A EJERCER 2014		MENSUAL A EJERCER	EL MES	(+) (-)	EN EL MES	VS. EJERCIDO
2,671,375	ENE.	152,462	96,647	-55,815	36.61%	63.39%
	FEB.	298,919	142,166	-156,753	52.44%	47.56%
	MAR.	229,644	348,225	118,581	-51.64%	151.64%
	ABR.	261,241	174,386	-86,855	33.25%	66.75%
	MAY.	184,273	263,612	79,339	-43.06%	143.06%
	JUN.	390,885	110,190	-280,695	71.81%	28.19%
	JUL.	169,324	260,511	91,187	-53.85%	153.85%
	AGO.	225,330	124,798	-100,532	44.62%	55.38%
	SEPT.	257,135	274,584	17,449	-6.79%	106.79%
	OCT.	205,371	250,218	44,847	-21.84%	121.84%
	NOV.	181,561	507,443	325,882	-179.49%	279.49%
	DIC.	115,230	228,129	112,899	-97.98%	197.98%
		$ 2,671,375	***$ 2,780,908***			

Indicador # 4.- (presupuesto ejercido del capítulo 2000 “acumulado” / presupuesto programado a ejercer del capítulo 2000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 2000 “acumulado”.

Indicador acumulado: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 2000 “acumulado”, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 2000.

CAPÍTULO 2000	PRESUPUESTO PROGRAMADO		EJERCIDO ACUMULADO	VARIACIÓN (+) (-)	% DE AVANCE	%
ANUAL A EJERCER 2014		ACUMULADO A EJERCER		PROGRAMADO VS. EJERCIDO	PRESUPUESTAL EJERCIDO	PROGRAMADO VS. EJERCIDO
2,671,375	ENE.	152,462	96,647	-55,815	3.62%	63.39%
	FEB.	451,381	238,812	-212,569	8.94%	52.91%
	MAR.	681,025	587,038	-93,987	21.98%	86.20%
	ABR.	942,266	761,424	-180,842	28.50%	80.81%
	MAY.	1,126,539	1,025,035	-101,504	38.37%	90.99%
	JUN.	1,517,424	1,135,225	-382,199	42.50%	74.81%
	JUL.	1,686,748	1,395,736	-291,012	52.25%	82.75%
	AGO.	1,912,078	1,520,534	-391,544	56.92%	79.52%
	SEPT.	2,169,213	1,795,118	-374,095	67.20%	82.75%
	OCT.	2,374,584	2,045,336	-329,248	76.56%	86.13%
	NOV.	2,556,145	2,552,779	-3,366	95.56%	99.87%
	DIC.	***$ 2,671,375***	***$ 2,780,908***	***$ 109,533***	***104.10%***	***104.10%***

Nota).- La meta fue superior en 4.10%.

Indicador # 5.- (presupuesto ejercido del capítulo 3000 en el mes / presupuesto programado a ejercer del capítulo 3000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 3000 en el mes.

Indicador mensual: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 3000 en el mes, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 3000.

CAPÍTULO 3000		PRESUPUESTO	EJERCIDO EN	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN	% PROGRAMADO
ANUAL A EJERCER 2014		MENSUAL A EJERCER	EL MES	(+) (-)	EN EL MES	VS. EJERCIDO
11,537,805	ENE.	656,121	641,029	-15,092	2.30%	97.70%
	FEB.	712,237	519,653	-192,584	27.04%	72.96%
	MAR.	2,565,351	1,125,400	-1,439,951	56.13%	43.87%
	ABR.	783,103	1,608,951	825,848	-105.46%	205.46%
	MAY.	818,395	767,153	-51,242	6.26%	93.74%
	JUN.	979,286	1,096,177	116,891	-11.94%	111.94%
	JUL.	1,025,322	1,713,152	687,830	-67.08%	167.08%
	AGO.	703,026	590,635	-112,391	15.99%	84.01%
	SEPT.	795,395	734,176	-61,219	7.70%	92.30%
	OCT.	632,558	790,017	157,459	-24.89%	124.89%
	NOV.	1,095,709	769,604	-326,105	29.76%	70.24%
	DIC.	771,302	1,199,019	427,717	-55.45%	155.45%
		$ 11,537,805	***$ 11,554,968***			

Indicador # 6.- (presupuesto ejercido del capítulo 3000 “acumulado” / presupuesto programado a ejercer del capítulo 3000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 3000 “acumulado”.

Indicador acumulado: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 3000 “acumulado”, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 3000.

CAPÍTULO 3000		PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO ACUMULADO	VARIACIÓN (+) (-)	% DE AVANCE	%
ANUAL A EJERCER 2014		ACUMULADO A EJERCER		PROGRAMADO VS. EJERCIDO	PRESUPUESTAL EJERCIDO	PROGRAMADO VS. EJERCIDO
11,537,805	ENE.	656,121	641,029	-15,092	5.56%	97.70%
	FEB.	1,368,358	1,156,957	-211,401	10.03%	84.55%
	MAR.	3,933,709	2,286,083	-1,647,626	19.81%	58.12%
	ABR.	4,716,812	3,895,034	-821,778	33.76%	82.58%
	MAY.	5,535,207	4,662,187	-873,020	40.41%	84.23%
	JUN.	6,514,493	5,758,364	-756,129	49.91%	88.39%
	JUL.	7,539,815	7,471,516	-68,299	64.76%	99.09%
	AGO.	8,242,841	8,062,151	-180,690	69.88%	97.81%
	SEPT.	9,038,236	8,796,328	-241,908	76.24%	97.32%
	OCT.	9,670,794	9,586,345	-84,449	83.09%	99.13%
	NOV.	10,766,503	10,355,949	-410,554	89.76%	96.19%
	DIC.	***$ 11,537,805***	***$ 11,554,968***	***$ 17,163***	***100.15%***	***100.15%***

Nota).- La meta fue superior en 0.15%.

Indicador # 7.- (presupuesto ejercido del capítulo 5000 en el mes / presupuesto programado a ejercer del capítulo 5000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 5000 en el mes.

Indicador mensual: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 5000 en el mes, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 5000.

CAPÍTULO 5000		PRESUPUESTO	EJERCIDO EN	VARIACIÓN	% DE VARIACIÓN	% PROGRAMADO
ANUAL A EJERCER 2014		MENSUAL A EJERCER	EL MES	(+) (-)	EN EL MES	VS. EJERCIDO
1,298,728	ENE.	0	0	0	0.00%	0.00%
	FEB.	97,000	15,915	-81,085	83.59%	16.41%
	MAR.	100,000	28,031	-71,969	71.97%	28.03%
	ABR.	250,000	115,315	-134,685	53.87%	46.13%
	MAY.	150,000	78,434	-71,566	47.71%	52.29%
	JUN.	250,000	58,314	-191,686	76.67%	23.33%
	JUL.	200,000	43,610	-156,390	78.20%	21.80%
	AGO.	100,000	25,670	-74,330	74.33%	25.67%
	SEPT.	151,728	24,906	-126,822	83.59%	16.41%
	OCT.	0	1,958,203	1,958,203	0.00%	0.00%
	NOV.	0	447,529	447,529	0.00%	0.00%
	DIC.	0	489,626	489,626	0.00%	0.00%
		$ 1,298,728	***$ 3,285,551***			

Indicador # 8.- (presupuesto ejercido del capítulo 5000 “acumulado” / presupuesto programado a ejercer del capítulo 5000) x 100 = porcentaje de avance presupuestal ejercido del capítulo 5000 “acumulado”.

Indicador acumulado: Mide el porcentaje del presupuesto ejercido del capítulo 5000 “acumulado”, en relación al presupuesto programado a ejercer del capítulo 5000.

CAPÍTULO 5000		PRESUPUESTO PROGRAMADO	EJERCIDO ACUMULADO	VARIACIÓN (+) (-)	% DE AVANCE	%
ANUAL A EJERCER 2014		ACUMULADO A EJERCER		PROGRAMADO VS. EJERCIDO	PRESUPUESTAL EJERCIDO	PROGRAMADO VS EJERCIDO
1,298,728	ENE.	0	0	0	0.00%	0.00%
	FEB.	97,000	15,915	-81,085	1.23%	16.41%
	MAR.	197,000	43,946	-153,054	3.38%	22.31%
	ABR.	447,000	159,261	-287,739	12.26%	35.63%
	MAY.	597,000	237,694	-359,306	18.30%	39.81%
	JUN.	847,000	296,008	-550,992	22.79%	34.95%
	JUL.	1,047,000	339,617	-707,383	26.15%	32.44%
	AGO.	1,147,000	365,288	-781,712	28.13%	31.85%
	SEPT.	1,298,728	390,194	-908,534	30.04%	30.04%
	OCT.	1,298,728	2,348,397	1,049,669	180.82%	180.82%
	NOV.	1,298,728	2,795,925	1,497,197	215.28%	215.28%
	DIC.	***$ 1,298,728***	***$ 3,285,551***	***$ 1,986,823***	***252.98%***	***252.98%***

Le meta fue superior en 152.98%.

Nota).- Los ingresos superiores en 5.80%, se aplicaron en adquisición de bienes inventariables.

Nota: Es importante que el presupuesto anual de egresos programado, sea dividido entre el número de meses que percibirán en el ejercicio, los servidores públicos de la ASE. Para que estén considerados, el importe del aguinaldo y otros incentivos que se pagan durante los meses de Julio y Diciembre.

El porcentaje de avance histórico que hubo durante el ejercicio de 2013, sirve de porcentaje base, para medir el avance para el 2014.

Al haber alguna ampliación o disminución al presupuesto anual de egresos autorizado, se deberá considerar inmediatamente el total que resulte, ya que podrá modificar algunos o todos los porcentajes.

Además, si hubiese transferencias en los capítulos del presupuesto anual autorizado; es decir, que disminuya en alguno de éstos y aumente en otro, también se considerará el total de los importes que resulten, ya que modificará automáticamente los porcentajes.

Meta Anual 100%

VARIACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Indicador # 9.- (resultado del ejercicio actual / resultado del ejercicio anterior) x 100 = porcentaje de variación.

Mide el porcentaje de variación de los ingresos, entre el ejercicio fiscal corriente con el ejercicio fiscal inmediato anterior.

DICIEMBRE	Ejercicio Actual 2014	Ejercicio Anterior 2013	VARIACIÓN	PORCENTAJE
VARIACIONES PRESUPUESTALES DE INGRESOS				VAR. / 2013
Resultado del Ejercicio Actual /				
Resultado del Ejercicio Anterior.				
INGRESOS				
INGRESOS DE GESTIÓN				
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y SUBSIDIOS	$ 75,478,670	$ 66,317,506	$ 9,161,163	13.81%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,883,632	5,675,098	- 2,791,466	-49.19%
MULTAS A EX - FUNCIONARIOS PÚBLICOS.	333,084	904,741	- 571,657	-63.18%
PRODUCTOS	-	-	-	0.00%
Total de Ingresos	**$ 78,695,386**	**$ 72,897,345**	**$ 5,798,040**	**7.95%**

Nota).- Los ingresos fueron superiores en un 7.95% en relación al periodo anterior.

VARIACIÓN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS

Indicador # 10.- (resultado del ejercicio actual / resultado del ejercicio anterior) x 100 = porcentaje de variación.

Mide el porcentaje de variación de los egresos, entre el ejercicio fiscal corriente con el ejercicio fiscal inmediato anterior.

DICIEMBRE	Ejercicio Actual 2014	Ejercicio Anterior 2013	VARIACIÓN	PORCENTAJE
VARIACIONES PRESUPUESTALES DE EGRESOS				VAR. / 2013
Resultado del Ejercicio Actual /				
Resultado del Ejercicio Anterior.				
EGRESOS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	$ 58,787,941	$ 55,174,657	3,613,284	6.55%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,780,908	2,647,314	133,594	5.05%
SERVICIOS GENERALES	11,554,968	9,417,353	2,137,616	22.70%
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	3,285,551	1,578,525	1,707,026	108.14%
Total de Egresos	**$ 76,409,369**	**$ 68,817,848**	**$7,591,520**	**11.03%**
Ahorro / Desahorro	**$ 2,286,017**	**$ 4,079,497**	**-$ 1,793,480**	**-43.96%**

Nota).- Los egresos fueron superiores en 11.03%, en relación al periodo anterior.

Variaciones Presupuestales Totales	2014	2013	Variaciones
Ingresos / Egresos	97.10%	94.40%	130.93%
Ahorro / Desahorro Generado	2.90%	5.60%	-30.93%
Totales	100.00%	100.00%	100.00%

Nota).- Comparativo de los ejercicios 2014 y 2013, de los dos indicadores anteriores.

SUB-DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
MEDICIÓN DE ASISTENCIA

Medición de asistencia de los servidores públicos.

Fórmula del Indicador mensual de asistencia.
Indicador # 11.- Porcentaje de asistencia: (Total de días de asistencia del servidor público / Total de días laborables) x 100.

Meta Anual 100%

Indicador de asistencia mensual y acumulada.

Periodo diciembre de 2014					
Dirección o Unidad	Servidores públicos	Días hábiles	Días de ***NO*** asistencia	% de ***NO*** asistencia	Importe de ***NO*** asistencias
Ofna. del Auditor Superior	3	39	0	0.00%	0
Secretaría Técnica	2	26	0	0.00%	0
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	130	2	1.54%	1,168
Dirección de Control y Evaluación	2	26	0	0.00%	0
Unidad de Tecnologías de la Inform.	9	117	0	0.00%	0
Unidad de Gestión de Calidad	1	13	0	0.00%	0
Unidad de Capacitación	4	52	0	0.00%	0
Contraloría Interna	1	13	0	0.00%	0
Auditoría Especial O.P.D.	49	637	3	0.47%	1,327
Auditoría Especial Aytos. y P.E.	76	988	6	0.61%	2,637
Dirección de Admón. Y Finanzas	20	260	0	0.00%	0
Total	***177***	***2301***	***11***	***0.48%***	***5,132***
Días habiles en el mes : 13					

Acumulado Enero/Diciembre de 2014					
Dirección o Unidad	Servidores públicos	Días hábiles	Días de ***NO*** asistencia	% de ***NO*** asistencia	Importe de ***NO*** asistencias de Enero a Diciembre
Ofna. del Auditor Superior	3	687	0	0.00%	0
Secretaría Técnica	2	458	0	0.00%	0
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	2,290	10	0.44%	5,294
Dirección de Control y Evaluación	2	458	0	0.00%	0
Unidad de Tecnologías de la Inform.	9	2,061	0	0.00%	0
Unidad de Gestión de Calidad	1	229	0	0.00%	0
Unidad de Capacitación	4	916	1	0.11%	361
Contraloría Interna	1	229	0	0.00%	0
Auditoría Especial O.P.D.	49	11,221	12	0.11%	4,986
Auditoría Especial A.P.E.	76	17,404	75	0.43%	29,424
Dirección de Admon. y Finanzas	20	4,600	8	0.17%	2,583
Total	***177***	***40,553***	***106***	***0.26%***	***42,648***
Días hábiles Enero a Diciembre 229 días					

Resumen acumulado del Indicador de Asistencia “enero a diciembre”

RESUMEN DE ENERO A DICIEMBRE	***DÍAS***
DÍAS HÁBILES	***40,553***
DÍAS DE NO ASISTENCIA	***106***
DÍAS LABORADOS	***40,447***
PORCENTAJE DE ASISTENCIA	***99.74%***

Nota).- La meta fue de 99.74% de asistencia.

EFICACIA EN LOS PAGOS DE LAS PERCEPCIONES A LOS SERVIDORES PÚBLICOS

Este indicador nos permite conocer el cumplimiento del pago de las percepciones a los servidores públicos, en el tiempo establecido de acuerdo a la calendarización.

Fórmula de: Cumplimiento del pago de percepciones a los servidores públicos.

Indicador # 12.- (Pago de percepciones de nómina “día” / tiempo establecido en la calendarización “día”) x 100.

Meta Anual: 0%.

MES	Quincena		1a. Día de calendario para pago	2a. Día de calendario para pago	1a. Día de pago real efectuado	2a. Día de pago real efectuado	Día de variación 1a. Quincena	Día de variación 2a. Quincena
Enero	1a.	2a.	14	29	14	29	**0**	**0**
Febrero	1a.	2a.	14	27	14	27	**0**	**0**
Marzo	1a.	2a.	14	28	14	28	**0**	**0**
Abril	1a.	2a.	14	29	14	29	**0**	**0**
Mayo	1a.	2a.	14	29	14	29	**0**	**0**
Junio	1a.	2a.	13	27	13	27	**0**	**0**
Julio	1a.	2a.	11	16	11	16	**0**	**0**
Agosto	1a.	2a.	14	29	14	29	**0**	**0**
Agosto		2a.	0	*18	0	*18	**0**	**0**
Septiembre	1a.	2a.	12	29	12	0	**0**	**0**
Septiembre		2a.	0	*25	0	*25	**0**	**0**
Octubre	1a.	2a.	14	29	14	29	**0**	**0**
Noviembre	1a.	2a.	14	28	14	28	**0**	**0**
Diciembre	1a.	2a.	11	16	11	16	**0**	**0**
***Autorización de pago anticipado.**								

Se cumplió la meta.

ERRORES DE PAGO EN LA NÓMINA TOTAL DE SUELDOS

Este indicador mide la eficacia en el cálculo de pago de las percepciones de los servidores públicos.
Fórmula: Pago de la nómina mensual y por áreas.
Indicador # 13.- (error de pago en la nómina / pago de la nómina) x 100 = porcentaje de error en el cálculo de la nómina.
Meta Anual 0%

	Diciembre		
Área / Unidad	Valor de error en el pago de la nómina	Pago de la nómina en el mes	% Error en el cálculo de la nómina
Ofna. Auditor Superior	0.00	295,985	0.00%
Secretaría Técnica	0.00	177,668	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	0.00	559,484	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	0.00	191,012	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Inforn	0.00	417,204	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0.00	58,084	0.00%
Unidad de Capacitación	0.00	179,734	0.00%
Contraloría Interna	0.00	84,246	0.00%
Auditoría Especial O.P.D.	0.00	1,995,391	0.00%
Auditoría Especial Aytos. y P.E.	0.00	2,890,356	0.00%
Dirección de Admón. Y Finanzas	0.00	851,417	0.00%
Totales	***0.00***	***7,700,581***	***0.00%***

Frecuencia: Pago de la nómina acumulada y por áreas.

Indicador # 14.- (error de pago en la nómina / pago de la nómina) x 100 = porcentaje de error en el cálculo de la nómina.

Meta Anual 0%.

De Enero a Diciembre					
Área / Unidad	Valor de error en el pago de la nómina	Importe anterior	Pago de la nómina en el mes	Pago de la nómina acumulada	% Error en el cálculo de la nómina
Ofna. Auditor Superior	0.00	1,043,408	295,985	1,339,393	0.00%
Secretaría Técnica	0.00	691,607	177,668	869,275	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	0.00	2,186,327	559,484	2,745,811	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	0.00	750,384	191,012	941,396	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Inform.	0.00	1,719,519	417,204	2,136,723	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0.00	218,504	58,084	276,588	0.00%
Unidad de Capacitación	0.00	740,327	179,734	920,061	0.00%
Contraloría Interna	0.00	316,485	84,246	400,731	0.00%
Auditoría Especial O.P.D.	0.00	8,123,954	1,995,391	10,119,345	0.00%
Auditoría Especial Aytos. y P.E.	0.00	11,541,862	2,890,356	14,432,218	0.00%
Dirección de Admón. Y Finanzas	0.00	3,278,901	851,417	4,130,318	0.00%
Totales	***0.00***	***30,611,278***	***7,700,581***	***38,311,859***	***0.00%***

Se cumplió la meta.

SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES
ÍNDICE DE EFICACIA EN LA RECEPCIÓN Y ENVÍO DE CORRESPONDENCIA LOCAL Y FORÁNEA

Este indicador mide el grado de eficacia en el envío de correspondencia respecto a la recibida para enviarse.

Fórmula: Correspondencia local.

Indicador # 15.- (total de correspondencia enviada / total de correspondencia) x 100 = porcentaje de correspondencia enviada.

Meta Anual 100%.

	Total de correspondencia	Total de correspondencia	Resultado
MES	enviada		
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	32	32	100.00%
Abril	35	35	100.00%
Mayo	3	3	100.00%
Junio	3	3	100.00%
Julio	0	0	0.00%
Agosto	9	9	100.00%
Septiembre	28	28	100.00%
Octubre	56	56	100.00%
Noviembre	55	55	100.00%
Diciembre	6	6	100.00%
TOTAL	227	227	100.00%

	ACUMULADO		
	Total de correspondencia	Total de correspondencia	Resultado
MES	enviada		
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	32	32	100.00%
Abril	67	67	100.00%
Mayo	70	70	100.00%
Junio	73	73	100.00%
Julio	73	73	100.00%
Agosto	82	82	100.00%
Septiembre	110	110	100.00%
Octubre	166	166	100.00%
Noviembre	221	221	100.00%
Diciembre	227	227	100.00%

Se cumplió la meta.

Fórmula: *Correspondencia foránea.*

Indicador # 16.- (total de correspondencia enviada / total de correspondencia) x 100 =porcentaje de correspondencia enviada.

Meta Anual: 100%.

	Total de	Total de	
	correeespondencia	correeespondencia	Resultado
MES	enviada		
Enero	44	44	100.00%
Febrero	8	8	100.00%
Marzo	8	8	100.00%
Abril	10	10	100.00%
Mayo	3	3	100.00%
Junio	27	27	100.00%
Julio	10	10	100.00%
Agosto	23	23	100.00%
Septiembre	24	24	100.00%
Octubre	39	39	100.00%
Noviembre	23	23	100.00%
Diciembre	42	42	100.00%
TOTAL	261	261	100.00%

	ACUMULADO		
	Correspondencia	Total de	
	enviada	correeespondencia	Resultado
MES			
Enero	44	44	100.00%
Febrero	52	52	100.00%
Marzo	60	60	100.00%
Abril	70	70	100.00%
Mayo	73	73	100.00%
Junio	100	100	100.00%
Julio	110	110	100.00%
Agosto	133	133	100.00%
Septiembre	157	157	100.00%
Octubre	196	196	100.00%
Noviembre	219	219	100.00%
Diciembre	261	261	100.00%

Se cumplió la meta.

OFICIALÍA DE PARTES
INDICADOR DE CORRESPONDENCIA RECIBIDA

Este indicador mide el grado de eficacia de Oficialía de partes, de la recepción y trámite de la correspondencia recibida.

Fórmula: Correspondencia mensual y por áreas.

Indicador # 17.- (correspondencia entregada al área correspondiente / total de correspondencia) x 100 = porcentaje de correspondencia entregada.

Meta Anual 100%

Diciembre de 2014			
ÁREA	Correspondencia entregada al área correspondiente	Total de correspondencia	Porcentaje
Auditor Superior del Estado	43	43	100.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	103	103	100.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	42	42	100.00%
Dirección de Administración y Finanzas	10	10	100.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	1	1	100.00%
Secretaría Técnica	1	1	100.00%
Contraloría Interna	1	1	100.00%
Total Acumulado	***201***	***201***	***100.00%***

Fórmula: Correspondencia acumulada y por áreas.

Indicador # 18.- (correspondencia entregada al área correspondiente / total de correspondencia) x 100 = porcentaje de correspondencia entregada.

Meta Anual 100%

Acumulado por áreas de enero a diciembre			
Dirección de Administración y Finanzas / Oficialía de Partes	Correspondencia entregada al área correspondiente	Total de correspondencia	Porcentaje
Auditor Superior del Estado	670	670	100.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	3315	3315	100.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	3021	3021	100.00%
Dirección de Administración y Finanzas	157	157	100.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	26	26	100.00%
Secretaría Técnica	4	4	100.00%
Contraloría Interna	2	2	100.00%
Unidad de Capacitación	21	21	100.00%
Total Acumulado de enero a diciembre	***7216***	***7216***	***100.00%***

Se cumplió la meta.

SUB-DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
IGUALDAD DE GÉNERO "MUJERES y HOMBRES"

Este indicador, mide el porcentaje de los servidores públicos al servicio, por rango de edad y género.

Se definen los rangos de las edades y el género de los servidores públicos de la siguiente manera:

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO.

EDAD	DE: A	EDAD
18 AÑOS	A	25 AÑOS
26 AÑOS	A	35 AÑOS
36 AÑOS	A	45 AÑOS
46 AÑOS	A	55 AÑOS
55 AÑOS	EN	ADELANTE

Fórmulas:

Indicador # 19.- Variables a considerar para los resultados de este indicador.

(Número total de hombres de 18 a 25 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de hombres de 18 a 25 años.

(Número total de mujeres de 18 a 25 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de mujeres de 18 a 25 años.

(Número total de hombres entre 26 a 35 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de hombres de 26 a 35 años.

(Número total de mujeres entre 26 a 35 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de mujeres de 26 a 35 años.

(Número total de hombres entre 36 a 45 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de hombres de 36 a 45 años.

(Número total de mujeres entre 36 a 45 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de mujeres de 36 a 45 años.

(Número total de hombres entre 46 a 55 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de hombres de 46 a 55 años.

(Número total de mujeres entre 46 a 55 años / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de mujeres de 46 a 55 años.

(Número total de hombres de 55 años en adelante / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de hombres de 55 años en adelante.

(Número total de mujeres de 55 años en adelante / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de mujeres de 55 años en adelante.

(Número total de hombres / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de servidores públicos del género masculino.

(Número total de mujeres / número total de servidores públicos) x 100 = porcentaje de servidores públicos del género femenino.

Fuente de la información: La plantilla de todo el personal.

Meta Anual: 50% Mujeres, 50% Hombres.

A Diciembre de 2014.

Rango Inferior	Rango Superior	Número de Hombres	% de Hombres	Número de Mujeres	% de Mujeres
18 años	25 años	1	0.56%	5	2.82 %
26 años	35 años	28	15.82 %	29	16.38%
36 años	45 años	28	15.82%	36	20.34%
46 años	55 años	20	11.30%	15	8.47%
56 años	En Adelante	10	5.65 %	5	2.82%
Totales		***87***	***49.15 %***	***90***	***50.85 %***

Análisis de la meta “Mujeres y Hombres”.

Género	*Servidores Públicos*	*Porcentaje*	*Variación*
Mujeres	***90***	***50.85%***	***0.85%***
Hombres	***87***	***49.15%***	***-0.85%***
Total	***177***	***100.00%***	***0.00%***

RESGUARDOS DE LOS BIENES PATRIMONIALES

Este indicador nos permite conocer el cumplimiento de los resguardos efectuados en relación a los bienes patrimoniales asignados.

Fórmula para: Cumplimiento de resguardos efectuados.

Indicador # 20.- (Bienes inventariables asignados / Total de bienes resguardados) x 100.

Meta Anual: 100%

	Bienes	Total de Bienes	
	inventariables	Resguardados	Resultado
MES	Asignados		
Enero	0	0	0.00%
Febrero	3	3	100.00%
Marzo	9	9	100.00%
Abril	1	1	100.00%
Mayo	8	8	100.00%
Junio	2	2	100.00%
Julio	13	13	100.00%
Agosto	1	1	100.00%
Septiembre	4	4	100.00%
Octubre	0	0	0.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	3	3	100.00%
TOTAL	44	44	100.00%

	ACUMULADO		
	Bienes	Total de Bienes	
	inventariables	Resguardados	Resultado
MES	Asignados		
Enero	0	0	0.00%
Febrero	3	3	100.00%
Marzo	12	12	100.00%
Abril	13	13	100.00%
Mayo	21	21	100.00%
Junio	23	23	100.00%
Julio	36	36	100.00%
Agosto	37	37	100.00%
Septiembre	41	41	100.00%
Octubre	41	41	100.00%
Noviembre	41	41	100.00%
Diciembre	44	44	100.00%

Se cumplió la meta.

AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO

Cobertura de entidades fiscalizadas.

Fórmula:

Indicador # 1.- (Número de entidades fiscalizadas / Total de entidades a fiscalizar) x 100.

Meta Anual 100%

Mes	Total de entidades a fiscalizar	Número de entidades fiscalizadas	Número de entidades por fiscalizar	% de entidades fiscalizadas	% de entidades por fiscalizar
	69				
Enero		0	69	0%	100%
Febrero		0	69	0%	100%
Marzo		0	69	0%	100%
Abril		0	69	0%	100%
Mayo		0	69	0%	100%
Junio		0	69	0%	100%
Julio		0	69	0%	100%
Agosto		0	69	0%	100%
Septiembre		0	69	0%	100%
Octubre		0	69	0%	100%
Noviembre		46	23	67%	33%
Diciembre		46	23	67%	33%
Total acumulado	***69***	***46***	***23***	***67%***	***33%***

Revisión concluida	
Municipios 2013	28
Poderes del Estado 2013	3
Municipios 2012	15
Total	**46**

Revisión Inconclusa	
Municipios 2006, 2007	8
Municipios falta de Cortes	1
Municipios falta de Solventacion	9
Municipios falta de Cuenta Pública	5
Total	**23**

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer el porcentaje del monto seleccionado para fiscalizar del total de los recursos ejercidos.

Muestra a fiscalizar.

Fórmula:

Indicador # 2.- (Monto seleccionado para fiscalizar / Total de recursos ejercidos) x 100.

Meta Anual %

Mes	Total de recursos ejercidos	Monto seleccionado para fiscalizar	% seleccionado para fiscalizar	Monto fiscalizado	Monto por fiscalizar	% seleccionado fiscalizado	% seleccionado por fiscalizar
Enero	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Febrero	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Marzo	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Abril	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Mayo	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Junio	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Julio	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Agosto	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Septiembre	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Octubre	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Noviembre	10,228,537	10,228,537	0.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Diciembre	10,228,537	10,228,537	100.00%	10,228,537	0	100.00%	0.00%
Total acumulado	***10,228,537***	***10,228,537***	***100.00%***	***10,228,537***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
CIFRA EN MILES DE PESOS							

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de las observaciones que pudiesen resultar de la muestra seleccionada para fiscalizar. Resultado de la fiscalización de la muestra.

Fórmula: Indicador # 3.- (Monto total de observaciones / Monto seleccionado para fiscalizar) x 100.
Meta Anual %

Mes	Monto seleccionado para fiscalizar	Monto total de observaciones	% de observaciones
Enero	10,228,537	70,255	***0.69%***
Febrero	10,228,537	67,912	***0.66%***
Marzo	10,228,537	77,266	***0.76%***
Abril	10,228,537	136,625	***1.34%***
Mayo	10,228,537	142,573	***1.39%***
Junio	10,228,537	125,130	***1.22%***
Julio	10,228,537	115,738	***1.13%***
Agosto	10,228,537	173,981	***1.70%***
Septiembre	10,228,537	380,382	***3.72%***
Octubre	10,228,537	25,080	***0.25%***
Noviembre	10,228,537	125,170	***1.22%***
Diciembre	10,228,537	962,016	***9.41%***
Total acumulado	***10,228,537***	***2,402,128***	***23.48%***
CIFRA EN MILES DE PESOS			

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de las observaciones solventadas, en relación del monto total de las efectuadas.

Solventación de las observaciones.

Fórmula:

Indicador # 4.- (Monto de observaciones solventadas / Monto total de observaciones) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto total de observaciones	Monto de observaciones solventadas	Monto de observaciones por solventar	% de observaciones solventadas.	% de observaciones por solventar
Enero	70,255	70,255	0.00	100.00%	0.00%
Febrero	67,912	67,912	0.00	100.00%	0.00%
Marzo	77,266	77,266	0.00	100.00%	0.00%
Abril	136,625	136,625	0.00	100.00%	0.00%
Mayo	142,573	142,573	0.00	100.00%	0.00%
Junio	125,130	125,130	0.00	100.00%	0.00%
Julio	115,738	115,738	0.00	100.00%	0.00%
Agosto	173,981	173,981	0.00	100.00%	0.00%
Septiembre	380,382	380,382	0.00	100.00%	0.00%
Octubre	25,080	25,080	0.00	100.00%	0.00%
Noviembre	125,170	125,170	0.00	100.00%	0.00%
Diciembre	962,016	831,907	130,109	86.48%	13.52%
Total acumulado	***2,402,128***	***2,272,019***	***130,109***	***94.58%***	***5.42%***
CIFRA EN MILES DE PESOS					

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer los reintegros a la Hacienda Pública por acciones resarcitorias del monto total de las observaciones efectuadas.

Reintegros a la Hacienda Pública por acciones resarcitorias.

Fórmula:

Indicador # 5.- (Suma por reintegros resarcitorios / Monto total de observaciones) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto total de observaciones	Suma determinada para reintegros	% por reintegros resarcitorios	Reintegros efectuados	Reintegros por resarcir	% de reintegros efectuados	% de reintegros por resarcir
Enero	70,255	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Febrero	67,912	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Marzo	77,266	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Abril	136,625	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Mayo	142,573	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Junio	125,130	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Julio	115,738	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Agosto	173,981	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Septiembre	380,382	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Octubre	25,080	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Noviembre	125,170	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00%
Diciembre	962,016	1,691	0.18%	1,691	0.00	100.00%	0.00%
Total acumulado	***2,402,128***	***1,691***	***0.07%***	***1,691***	***0.00***	***100.00%***	***0.00%***
CIFRA EN MILES DE PESOS							

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de los recursos públicos que la ASE destina a la fiscalización de su presupuesto ejercido de egresos de gasto corriente.

Recursos públicos de la ASE destinados a la fiscalización.

Fórmula:

Indicador # 6.- (Presupuesto ejercido de egresos de gasto corriente / Monto seleccionado de la muestra fiscalizada) x 100. Meta Anual %

Mes	Monto seleccionado de la muestra fiscalizada	Presupuesto ejercido de egresos de gasto corriente	% de Recursos públicos de la ASE destinados a la fiscalización
Enero	0.00	0.00	0.00%
Febrero	0.00	0.00	0.00%
Marzo	0.00	0.00	0.00%
Abril	0.00	0.00	0.00%
Mayo	0.00	0.00	0.00%
Junio	0.00	0.00	0.00%
Julio	0.00	0.00	0.00%
Agosto	0.00	0.00	0.00%
Septiembre	0.00	0.00	0.00%
Octubre	0.00	0.00	0.00%
Noviembre	0.00	0.00	0.00%
Diciembre	***19,100,447***	***73,124***	***0.38%***
Total acumulado	***19,100,447***	***73,124***	***0.38%***
CIFRA EN MILES DE PESOS			
Organismo Públicos Descentralizados			
Monto seleccionado de la muestra fiscalizada			***8,871,910***
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Monto seleccionado de la muestra fiscalizada			***10,228,537***
Total del monto seleccionado			***19,100,447***

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Este indicador nos permite conocer el estado que guardan las observaciones o recomendaciones no solventadas o parcialmente solventadas

Estatus de observaciones no solventadas o parcialmente solventadas.

Fórmula:

Indicador # 7.- (Importe de observaciones o recomendaciones pendientes de solventar / Importe total de observaciones o recomendaciones notificadas) x 100.

Meta Anual %

Mes	Importe total de obsercaciones o recomendaciones notificadas	Importe de observaciones o recomendaciones pendientes de solventar	% de observaciones pendientes de solventar
Enero	70,255	0.00	0.00%
Febrero	67,912	0.00	0.00%
Marzo	77,266	0.00	0.00%
Abril	136,625	0.00	0.00%
Mayo	142,573	0.00	0.00%
Junio	125,130	0.00	0.00%
Julio	115,738	0.00	0.00%
Agosto	173,981	0.00	0.00%
Septiembre	380,382	0.00	0.00%
Octubre	25,080	0.00	0.00%
Noviembre	125,170	0.00	0.00%
Diciembre	962,016	130,109	13.52%
Total acumulado	***2,402,128***	***130,109***	***5.42%***
CIFRA EN MILES DE PESOS			

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

CONTRALORÍA INTERNA

Este indicador nos permite conocer el cumplimiento del Programa Anual de Revisiones efectuadas por el órgano de control de la ASE.

Cumplimiento del Programa Anual de Revisiones de la Contraloría Interna.

Fórmula:

Indicador # 1.- (Revisiones realizadas / Total de revisiones programadas) x 100.

Meta Anual 100%.

Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por área.

Mes	Total de revisiones programadas	Revisiones realizadas	Revisiones por realizar	% de revisiones realizadas	% de revisiones por realizar
Enero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Marzo	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***3***	***0***	***3***	***0.00%***	***100.00%***
Agosto	***3***	***0***	***3***	***0.00%***	***100.00%***
Septiembre	***4***	***0***	***4***	***0.00%***	***100.00%***
Octubre	***4***	***1***	***3***	***25.00%***	***75.00%***
Noviembre	***3***	***0***	***3***	***0.00%***	***100.00%***
Diciembre	***4***	***0***	***4***	***0.00%***	***100.00%***
Total Acumulado	***38***	***18***	***20***	**47.37%**	**52.63%**

Frecuencia de medición: Acumulado y por áreas.

	Resumen por área de enero a diciembre				
Dirección/Unidad	Total de revisiones programadas	Revisiones realizadas	Revisiones por realizar	% de revisiones realizadas	% de revisiones por realizar
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	31	15	16	48.39%	51.61%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	0	1	-1	0.00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Titulares de Area	2	0	2	0.00%	100.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	5	2	3	40.00%	60.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Total Acumulado	***38***	***18***	***20***	***47.37%***	***52.63%***

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de cuestionarios de evaluación aplicados a las distintas áreas.

Cuestionarios de evaluación.

Fórmula:

Indicador # 2.- (Cuestionarios aplicados a la áreas / Total de cuestionarios programados) x 100.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por área.

Mes	Total de cuestionarios programados	Cuestionarios aplicados a las áreas	Cuestionarios por aplicar a las áreas	% de cuestionarios aplicados a las áreas	% de cuestionarios por aplicar a las áreas
Enero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Marzo	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Abril	***2***	***0***	***2***	***0.00%***	***100.00%***
Mayo	***1***	***0***	***1***	***0.00%***	***100.00%***
Junio	***1***	***1***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Agosto	***1***	***0***	***1***	***0.00%***	***100.00%***
Septiembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Octubre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Total Acumulado	***5***	***1***	***4***	***20.00%***	***80.00%***

Frecuencia de medición: Acumulado y por áreas.

	Resumen por área de enero a diciembre				
Dirección/Unidad	Total de cuestionarios programados	Cuestionarios aplicados a las áreas	Cuestionarios por aplicar a las áreas	% de cuestionarios aplicados a las áreas	% de cuestionarios por aplicar a las áreas
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	3	0	3	0.00%	100.00%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Todas las Áreas	1	0	1	0.00%	100.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Total Acumulado	***5***	***1***	***4***	***20.00%***	***80.00%***

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de informes del resultado de la revisión notificados a las distintas áreas.

Notificación del resultado de la revisión a las áreas.

Fórmula:

Indicador # 3.- (Informes del resultado de la revisión notificados / Total de las revisiones efectuadas) x 100.

Meta Anual 100%.

Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por área.

Mes	Total de las revisiones efectuadas	Informes del resultado de la revisión notificados	Informes del resultado de la revisión por notificar	% Informes del resultado de la revisión notificados	% Informes del resultado de la revisión por notificar
Enero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0..00%***
Marzo	***4***	***0***	***4***	***0.00%***	***0.00%***
Abril	***4***	***0***	***4***	***0.00%***	***0.00%***
Mayo	***4***	***0***	***4***	***0.00%***	***0..00%***
Junio	***5***	***0***	***5***	***0.00%***	***100.00%***
Julio	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0..00%***
Agosto	***0***	***1***	***-1***	***20.00%***	***0.00%***
Septiembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Octubre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Total Acumulado	***17***	***1***	***16***	***5.88%***	***94.12%***

Frecuencia de medición: Acumulado y por áreas.

	Resumen por área de enero a diciembre				
Dirección/Unidad	Total de las revisiones efectuadas	Informes del resultado de la revisión notificados	Informes del resultado de la revisión por notificar	% Informes del resultado de la revisión notificados	% Informes del resultado de la revisión por notificar
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	15	0	15	0.00%	0.00%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	2	1	1	50.00%	50.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Total Acumulado	***17***	***1***	***16***	***5.88%***	***94.12%***

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de oficios de cierre de la revisión notificados del total de los informes.

Notificación del cierre de revisión.

Indicador # 4.- (Oficios de cierre de la revisión notificados / Total de informes del resultado de la revisión notificados) x 100.

Meta Anual 100%.

Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por área.

Mes	Total de informes del resultado de la revisión notificados	Oficios de cierre de la revisión notificados	Oficios de cierre de la revisión por notificar	% Oficios de cierre de la revisión notificados	% Oficios de cierre de la revisión por notificar
Enero	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Febrero	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Marzo	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Abril	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Mayo	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Junio	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Julio	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Agosto	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Septiembre	*1*	*0*	*1*	*0.00%*	*100.00%*
Octubre	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Noviembre	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Diciembre	*0*	*0*	*0*	*0.00%*	*0.00%*
Total Acumulado	*1*	*0*	*1*	*0.00%*	*100.00%*

Frecuencia de medición: Acumulado y por áreas.

	Resumen por área de enero a diciembre				
Dirección/Unidad	Total de informes del resultado de la revisión notificados	Oficios de cierre de la revisión notificados	Oficios de cierre de la revisión por notificar	% Oficios de cierre de la revisión notificados	% Oficios de cierre de la revisión por notificar
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0..00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	1	0	1	0.00%	100.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Total Acumulado	***1***	***0***	***1***	***0.00%***	***100.00%***

Este indicador nos permite conocer la solventación de las observaciones del total de las observaciones realizadas.

Solventación de observaciones.

DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
PROCEDIMIENTO PARA EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES

Este indicador nos permite conocer, el procedimiento para el fincamiento de responsabilidades radicados y autorizados en contra de los servidores públicos de: Ayuntamientos y Poderes del Estado, de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos y de la Auditoría Superior del Estado.

Procedimiento para el fincamiento de responsabilidades = PFR

INDICADOR # 1.- Radicación de procedimientos para el fincamiento de responsabilidades.

Fórmula: (PFR Radicados / PFR autorizados) x 100

Meta Anual: 100%

No.	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	MENSUAL	% OBTENIDO	ACUMULADO	% OBTENIDO
1	Radicación de Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades (PFR)	(PFR radicados / PFR autorizados) X 100	0/0	0%	47/47	100%

Se cumplió con la meta.

NOTIFICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS PARA EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES

Este indicador nos permite conocer, la notificación del procedimiento para el fincamiento de responsabilidades en contra de los servidores públicos de: Ayuntamientos y Poderes del Estado, de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, y de la Auditoría Superior del Estado.

INDICADOR # 2 Notificación de Procedimientos para el fincamiento de responsabilidades.

Fórmula: (PFR Notificados / PFR Radicados) x 100.

Meta Anual: 100%.

No.	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	MENSUAL	% OBTENIDO	ACUMULADO	% OBTENIDO
2	Notificación de Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades (PFR)	(PFR notificados / PFR radicados) X 100	0/0	0%	47/47	100%

Se cumplió con la meta.

RESOLUCIÓN DEL PROCEDIMIENTO PARA EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES

Este indicador nos permite conocer los resultados del procedimiento para el fincamiento de responsabilidades en contra de los servidores públicos de: Ayuntamientos y Poderes del Estado, de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, y de la Auditoría Superior del Estado.

INDICADOR # 3 Resolución del procedimiento para el fincamiento de responsabilidades.

Fórmula: (PFR resueltos / PFR notificados) x 100.
Meta Anual: 100%.

No.	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	MENSUAL	% OBTENIDO	ACUMULADO	% OBTENIDO
3	Resolución del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades (PFR)	(PFR resueltos / PFR notificados) X 100	0/0	0%	42/47	89%

Se obtuvo el 89% en este indicador.

Nota).- De los 47 procedimientos de responsabilidades, se resolvieron 42.
Los 5 restantes, corresponden a O.P.D. de Antiguo Morelos;

1.- Del segundo semestre de 2008,
2.- Primero y segundo semestre del 2009, y
2.- Primero y segundo semestre de 2010,

Mismos que se encuentran en el cierre de instrucción.

NOTIFICACIÓN DE RESOLUCIÓN A LA SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO

Este indicador nos permite, medir el porcentaje de Notificaciones de las resoluciones remitidas a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, notificadas a servidores públicos de: Ayuntamientos y Poderes del Estado, de Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos y de la Auditoría Superior del Estado.

INDICADOR # 4: Notificación de resolución a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

Fórmula: (Notificaciones realizadas a la SFGE /PFR resueltos y notificados) x 100.

Meta Anual: 100%.

No.	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	MENSUAL	% OBTENIDO	ACUMULADO	% OBTENIDO
4	Notificación de resolución a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado (SFGE)	(Notificaciones realizadas a la SFGE / PFR resueltos y notificados) X 100	0/0	0%	20/42	47%

Se obtuvo el 47% en este indicador.

Nota).- Se informa del resultado de este indicador:

1.-	20 procedimientos de responsabilidades resueltos, se notificaron a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.
2.-	6 procedimientos, se notificaron a los responsables los días 16 y 17 de diciembre, por lo que la notificación a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, se realizará en el próximo mes de enero.
3.-	5 procedimientos, se notificará a los responsables mediante edictos, en el Periódico Oficial del Estado, los cuales están en proceso de su publicación.
4.-	11 procedimientos, se emitió abstención de sanción, por no existir crédito fiscal a recuperar, motivo por el cual no se notificará a la Secretaría de Finanzas.

REVISIÓN DE INFORMES DE RESULTADOS

Este indicador nos permite conocer, el porcentaje de asesoría jurídica en la revisión de informes de resultados que emiten las Auditorías Especiales.

INDICADOR # 5: Revisión de Informes de Resultados.

Fórmula: (Informes de Resultados Revisados / Informes de Resultados remitidos para su revisión) x 100.

Meta Anual: 100%.

No.	TIPO DE INDICADOR	FÓRMULA	MENSUAL	% OBTENIDO	ACUMULADO	% OBTENIDO
5	Revisión de Informes de Resultados	(Informes de Resultados revisados / Informes de Resultados remitidos para su revisión) X 100	0/0	0%	0/0	0%

Este indicador no tuvo movimiento.

Indicador # 5.- (Observaciones solventadas / Observaciones realizadas) x 100.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por área.

Mes	Observaciones realizadas	Observaciones solventadas	Observaciones por solventar	% de observaciones solventadas	% de observaciones por solventar
Enero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Marzo	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Abril	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Mayo	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Junio	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Julio	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Agosto	***51***	***0***	***51***	***0.00%***	***100.00%***
Septiembre	***0***	***42***	***-42***	***82.35%***	***17.65%***
Octubre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Total Acumulado	***51***	***42***	***9***	***82.35%***	***17.65%***

Frecuencia de medición: Acumulado y por áreas.

	Resumen por área de enero a diciembre				
Dirección/Unidad	Observaciones realizadas	Observaciones solventadas	Observaciones por solventar	% de observaciones solventadas	% de observaciones por solventar
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	51	42	9	82.35%	17.65%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Total Acumulado	***51***	***42***	***9***	***82.35%***	***17.65%***

DIRECCIÓN DE CONTROL Y EVALUACIÓN

INDICADORES DE EVALUACIÓN Y TABLA DE OBJETIVOS DE CALIDAD

Estos indicadores, nos permite conocer el porcentaje de la revisión efectuada a todos y cada uno de ellos y que fueron asignados y diseñados para cada una de las áreas de la Auditoría Superior del Estado.

Indicador # 1.

De la Satisfacción del Cliente.

Fórmula:

(Indicadores de la Satisfacción del Cliente, revisados / Indicadores de Satisfacción del Cliente por revisar) x 100 =

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***24***	***24***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Auditor Superior del Estado	
Evaluación	0
Tabla de Objetivos de Calidad	2

Se cumplió con la meta.

Indicador # 2.

De la Dirección de Administración y Finanzas.

Fórmula:

(Indicadores de D.A.F., revisados / Indicadores de D.A.F., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***30***	***30***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***360***	***360***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Dirección de Administración y Finanzas	
Evaluación	20
Tabla de Objetivos de Calidad	10

Se cumplió con la meta.

Indicador # 3.

De la Auditoría Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado.

Fórmula:

(Indicadores de la A.E.A.P.E., revisados / Indicadores de la A.E.A.P.E., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***19***	***19***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***228***	***228***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores A.E.A.P.E.	
Evaluación	7
Tabla de Objetivos de Calidad	12

Se cumplió con la meta.

Indicador # 4.

De la Auditoría Especial para Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.

Fórmula:

(Indicadores de la A.E.O.P.D.F.F., revisados / Indicadores de la A.E.O.P.P.F.F.) X 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***28***	***28***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***336***	***336***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores A.E.O.P.D.F.F.	
Evaluación	7
Tabla de Objetivos de Calidad	21

Se cumplió con la meta.

Indicador # 5.

De la Unidad de Capacitación.

Fórmula:

(Indicadores de la U.C., revisados / Indicadores de la U.C., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***168***	***168***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Unidad de Capacitación	
Evaluación	11
Tabla de Objetivos de Calidad	3

Se cumplió con la meta.

Indicador # 6.

De la Unidad de Tecnologías de la Información.

Fórmula:

(Indicadores de la U.T.I., revisados / Indicadores de la U.T.I., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***12***	***12***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***144***	***144***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Unidad de Tecnologías de la Información	
Evaluación	6
Tabla de Objetivos de Calidad	6

Se cumplió con la meta.

Indicador # 7.

De la Dirección de Asuntos Jurídicos.

Fórmula:

(Indicadores de la D.A.J., revisados / Indicadores de la D.A.J., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***60***	***60***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Dirección de Asuntos Jurídicos	
Evaluación	5
Tabla de Objetivos de Calidad	0

Se cumplió con la meta.

Indicador # 8.

De la Unidad de Gestión de Calidad.

Fórmula:

(Indicadores de la U.G.C., revisados / Indicadores de la U.G.C., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total	***24***	***24***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Indicadores Unidad de Gestión de Calidad	
Evaluación	2
Tabla de Objetivos de Calidad	0

Se cumplió con la meta.

Indicador # 9.

De la Contraloría Interna.

Fórmula:

(Indicadores de la C.I., revisados / Indicadores de la C.I., por revisar) x 100.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Total de Indicadores	Indicadores Revisados	Indicadores por revisar	% Indic. Revisados	% Indic. Por revisar
Enero	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Febrero	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Marzo	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Abril	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Mayo	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Junio	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Julio	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Agosto	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Septiembre	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Octubre	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Noviembre	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Diciembre	*5*	*5*	*0*	*100.00%*	*0.00%*
Total	*60*	*60*	*0*	*100.00%*	*0.00%*

Indicadores Contraloría Interna	
Evaluación	5
Tabla de Objetivos de Calidad	0

Se cumplió con la meta.

Indicadores de enero a diciembre de 2014	*Indicadores*		*Revisados*	
RESUMEN GENERAL D.C.E. / *DIRECCIÓN / ÁREA*	*Evaluación*	*Tabla de Objetivos de Calidad*	*Mensual por área*	*enero a diciembre*
Auditor Superior del Estado	*0*	*2*	*2*	*24*
Dirección de Administración y Finanzas	*20*	*10*	*30*	*360*
Auditoría Especial para Ayuntamientos y P.E.	*7*	*12*	*19*	*228*
Auditoría Especial para Organismos P.D.F.F.	*7*	*21*	*28*	*336*
Unidad de Capacitación	*11*	*3*	*14*	*168*
Unidad de Tecnologías de la Información	*6*	*6*	*12*	*144*
Dirección de Asuntos Jurídicos	*5*	*0*	*5*	*60*
Unidad de Gestión de Calidad	*2*	*0*	*2*	*24*
Contraloría Interna	*5*	*0*	*5*	*60*
Dirección de Control y Evaluación	*9*	*0*	*9*	*108*
Total General	*72*	*54*	*126*	*1512*

AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS

1).- Este indicador nos permite conocer la cobertura de entidades fiscalizadas, en relación al total de las entidades a fiscalizar.

Cobertura de entidades fiscalizadas.

Fórmula:

Indicador # 1.- (Número de entidades fiscalizadas / Total de entidades a fiscalizar incluidas en el PAA.) x 100.

Meta Anual 100%

Mes	Total de entidades a fiscalizar incluidas en el PAA	Número de entidades fiscalizadas	Número de entidades por fiscalizar	% de entidades fiscalizadas	% de entidades por fiscalizar
Enero	100	0	100	0.00%	100.00%
Febrero	100	0	100	0.00%	100.00%
Marzo	100	0	100	0.00%	100.00%
Abril	100	0	100	0.00%	100.00%
Mayo	100	0	100	0.00%	100.00%
Junio	100	0	100	0.00%	100.00%
Julio	100	0	100	0.00%	100.00%
Agosto	100	0	100	0.00%	100.00%
Septiembre	100	0	100	0.00%	0.00%
Octubre	100	26	74	26.00%	74.00%
Noviembre	100	68	6	94.00%	6.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***100***	***94***	***6***	***94.00%***	***6.00%***

Nota).- Se cumplió con el 94% de la meta, ya que 6 O.P.D. no presentaron Cuenta Pública.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

2).- Este indicador nos permite conocer el porcentaje del monto seleccionado para fiscalizar del total de los recursos ejercidos.

Muestra a fiscalizar.

Fórmula:

Indicador # 2.- (Monto seleccionado para fiscalizar / Total de recursos ejercidos) x 100.

Meta Anual %

Mes	Total de recursos ejercidos	Monto seleccionado para fiscalizar	% seleccionado para fiscalizar	Monto fiscalizado	Monto por fiscalizar	% seleccionado fiscalizado	% seleccionado por fiscalizar
Enero	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Abril	44,992	44,992	100.00%	0	44,992	0.00%	100.00%
Mayo	17,384,034	15,775,574	90.77%	12,171	15,808,395	0.08%	99.92%
Junio	1,791	2,226	90.77%	29,293	15,781,328	0.26%	99.74%
Julio	0	0	90.77%	642,589	15,138,739	4.32%	95.68%
Agosto	0	0	90.77%	4,053,052	11,085,687	29.94%	70.06%
Septiembre	0	0	90.77%	1,113,557	9,972,130	36.98%	63.02%
Octubre	212	212	90.77%	3,021,248	6,951,094	56.07%	43.93%
Noviembre	0	0	0.00%	0	6,951,094	56.07%	43.93%
Diciembre	0	0	0.00%	0	6,951,094	56.07%	43.93%
Total acumulado	***17,431,029***	***15,823,004***	***90.77%***	***8,871,910***	***6,951,094***	***56.07%***	***43.93%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***							

Nota).- De la muestra a fiscalizar, se fiscalizó el 56.07%.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

3).- Este indicador nos permite conocer el porcentaje de las observaciones que pudiesen resultar de la muestra seleccionada para fiscalizar.

Resultado de la fiscalización de la muestra.

Fórmula:

Indicador # 3.- (Monto total de observaciones notificadas / Monto seleccionado para fiscalizar) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto seleccionado para fiscalizar	Monto total de observaciones	% de observaciones
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	0	0	0.00%
Abril	44,992	0	0.00%
Mayo	15,775,574	0	0.00%
Junio	2,226	0	0.00%
Julio	0	0	0.00%
Agosto	0	0	0.00%
Septiembre	0	0	0.00%
Octubre	212	703,581	4.45%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	0	0	0.00%
Total acumulado	***15,823,004***	***703,581***	***4.45%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***			

Nota).- De la muestra, se observó el 4.45%.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

4).- Este indicador nos permite conocer el porcentaje de las observaciones solventadas, en relación del monto total de las efectuadas.

Solventación de las observaciones.

Fórmula:

Indicador # 4.- (Monto de observaciones solventadas / Monto total de observaciones notificadas) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto total de observaciones	Monto de observaciones solventadas	Monto de observaciones por solventar	% de observaciones solventadas.	% de observaciones por solventar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	703,581	0.00	703,581	0.00%	100.00%
Noviembre	0	561,549	142,032	79.81%	20.19%
Diciembre	0	0	142,032	79.81%	20.19%
Total acumulado	***703,581***	***561,549***	***142,032***	***79.81%***	***20.19%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Nota).- El 20.19% que quedó pendiente de solventar, en el caso de las entidades estatales, se informó a la Contraloría del Gobierno del Estado de Tamaulipas, para efectos de que le dé seguimiento y determine el procedimiento respectivo, de acuerdo a lo establecido en la normatividad aplicable y se generó un pliego de responsabilidades, turnado al área Jurídica para que solicite el reintegro de las observaciones no solventadas.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

5).- Este indicador nos permite conocer los reintegros a la Hacienda Pública por acciones resarcitorias del monto total de las observaciones efectuadas.

Reintegros a la Hacienda Pública por acciones resarcitorias.

Fórmula:

Indicador # 5.- (Suma por reintegros resarcitorios / Monto total de observaciones notificadas) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto total de observaciones	Suma determinada para reintegros	% por reintegros resarcitorios	Reintegros efectuados	Reintegros por resarcir	% de reintegros efectuados	% de reintegros por resarcir
Enero	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0.00%	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	703,581	21	0.00%	21	0	100.00%	0.00%
Noviembre	0	2,738	0.39%	8	2,730	1.05%	98.95%
Diciembre	0	0	0.39%	0	2,730	1.05%	98.95%
Total acumulado	***703,581***	***2,759***	***0.39%***	***29***	***2,730***	***1.05%***	***98.95%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***							

Nota).- De los reintegros, han reintegrado el 1.05%.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

6).- Este indicador nos permite conocer el porcentaje de los recursos públicos que la ASE destina a la fiscalización.

Recursos públicos de la ASE destinados a la fiscalización.

Fórmula:

Indicador # 6.- (Presupuesto ejercido de egresos de gasto corriente / Monto seleccionado de la muestra fiscalizada) x 100.

Meta Anual %

Mes	Monto seleccionado de la muestra fiscalizada	Presupuesto ejercido de egresos de gasto corriente	% de Recursos públicos de la ASE destinados a la fiscalización
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	0	0	0.00%
Abril	0	0	0.00%
Mayo	0	0	0.00%
Junio	0	0	0.00%
Julio	0	0	0.00%
Agosto	0	0	0.00%
Septiembre	0	0	0.00%
Octubre	0	0	0.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	***19,100,447***	***73,124***	***0.38%***
Total acumulado	***19,100,447***	***73,124***	***0.38%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***			
Organismo Públicos Descentralizados			
Monto seleccionado de la muestra fiscalizada			***8,871,910***
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Monto seleccionado de la muestra fiscalizada			***10,228,537***
Total del monto seleccionado			***19,100,447***

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

7).- Este indicador nos permite conocer el estado que guardan las observaciones o recomendaciones no solventadas o parcialmente solventadas

Estatus de observaciones no solventadas o parcialmente solventadas.

Fórmula:

Indicador # 7.- (Importe de observaciones o recomendaciones pendientes de solventar / Importe total de observaciones o recomendaciones notificadas) x 100.

Meta Anual %

Mes	Importe total de observaciones o recomendaciones notificadas	Importe de observaciones o recomendaciones pendientes de solventar	% de importe de observaciones pendientes de solventar
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	0	0	0.00%
Abril	0	0	0.00%
Mayo	0	0	0.00%
Junio	0	0	0.00%
Julio	0	0	0.00%
Agosto	0	0	0.00%
Septiembre	0	0	0.00%
Octubre	703,581	703,581	100.00%
Noviembre	0	142,032	20.19%
Diciembre	0	142,032	20.19%
Total acumulado	***703,581***	***142,032***	***20.19%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***			

Nota).- De la recomendaciones notificadas, han atendido el 79.81%.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

UNIDAD DE GESTIÓN DE CALIDAD

Actividades, de todas las actividades realizadas.

Cumplimiento del Programa Anual de Actividades.

Fórmula:

Indicador # 1.- (Actividades realizadas / Actividades programadas) x 100.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Mes	Actividades programadas	Actividades realizadas	Actividades por realizar	% Actividades realizadas	% Actividades por realizar
Enero	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***3***	***3***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***3***	***3***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Agosto	***3***	***3***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Septiembre	***3***	***3***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***3***	***3***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Diciembre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Total Acumulado	***42***	***42***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Este indicador nos permite conocer el porcentaje de solicitudes de apoyo, que la Unidad de Gestión de Calidad, atendió en un plazo de 1 “uno” día hábil.
Atención de solicitudes de apoyo.

Indicador # 2.- (Solicitudes de apoyo atendidas en un plazo de 1 “uno” día hábil / Total de solicitudes de apoyo recibidas) x 100.

Meta Anual 100%
Frecuencia de medición: Mensual, acumulado y por áreas.

Mes	Total de solicitudes de apoyo recibidas	Solicitudes de apoyo atendidas en el plazo	Solicitudes de apoyo ***NO*** atendidas en el plazo	% de solicitudes atendidas en el plazo	% de solicitudes **NO** atendidas en el plazo
Enero	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Febrero	***6***	***6***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Marzo	***13***	***13***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Abril	***1***	***1***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Mayo	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Junio	***1***	***1***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Julio	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Agosto	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Septiembre	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Octubre	***2***	***2***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0***	***0.00%***	***0.00%***
Total Acumulado	***36***	***36***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Resumen de las solicitudes de apoyo recibidas y atendidas en el plazo establecido.

		Enero a Diciembre			
Dirección/Unidad	Total de solicitudes de apoyo	Solicitudes de apoyo atendidas	Solicitudes de apoyo ***NO*** atendidas	% de solicitudes atendidas	% de solicitudes **NO** atendidas
Ofna. del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Direcc. de Admon y Finanzas	13	13	0	100.00%	0.00%
Direcc. de Asuntos Jurídicos	2	2	0	100.00%	0.00%
Direcc. de Control y Evaluación	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	7	7	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	4	4	0	100.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para Aytos. y P.E.	6	6	0	100.00%	0.00%
Auditoría Esp. Para O. P. D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Totales Acumulados	***36***	***36***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

Este indicador de Gestión, permite conocer el porcentaje de servidores públicos de nuevo ingreso que requieren una cuenta de correo electrónico institucional para el cumplimiento de sus actividades.

Indicador # 1.-Servidores públicos que requieren correo electrónico institucional.

Fórmula: (Número de cuentas de correo electrónico vigente en el mes / Total de servidores públicos que requieren correo electrónico) x 100.

Meta Anual 100%.

Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

2014	Saldo Inicial Diciembre 181				
MES	Correos para alta de Enero a Diciembre 2014		Correos Institucionales	% de correos	% de correos
	Requeridos	Asignados	Por Asignar	Asignados	Por Asignar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	2	2	0	100.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL	*2*	*2*	*0*	*100.00%*	*0.00%*

Se cumplió la meta.

Indicador # 2.- Servidores públicos con correo electrónico institucional dados de baja.

Fórmula: (Número de cuentas de correo electrónico institucional dadas de baja en el mes / Total de servidores públicos dados de baja) x 100.
Meta Anual 100%
Frecuencia de medición: Mensual y acumulado.

Mes	Correos para Baja de enero a diciembre 2014.		Correos Institucionales	% de correos	% de correos
	Requeridos	Atendidos	Por Atender	Atendidos	Por Atender
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	1	1	0	100.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTAL	*1*	*1*	*0*	*100.00%*	*0.00%*

Se cumplió la meta.

RESUMEN DE ENERO A DICIEMBRE DE CORREOS ELECTRÓNICOS Área / Unidad	Correos electrónicos vigentes	Correos institucionales Dados de Baja		Total de correos electrónicos institucional	Porcentaje acumulado	
		ALTAS	BAJAS		ALTAS	BAJAS
Oficina del Auditor Superior	3	0	0	3	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	74	1	1	74	1.35%	1.35%
Auditoría Especial para O.P.D.	51	0	0	51	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	8	0	0	8	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	19	1	0	20	5.26%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	0	2	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	0	0	3	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	0	1	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	0	0	4	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	2	0	0	2	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	13	0	0	13	0.00%	0.00%
TOTALES	***180***	***2***	***1***	***181***	***1.11%***	***0.56%***

INDICADOR DE LEGALIDAD.

Este indicador de legalidad, verifica que el software instalado cuente con la licencia respectiva.

Indicador # 3.- Indicador de legalidad en la operación.

Fórmula: (Total de licencias instaladas / Total de licencias adquiridas para la operación legal) x 100.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual y la bitácora de éstas licencias en los bienes informáticos en los cuales fueron instalados.

Finalidad: Identificar en cuales computadoras, fueron instaladas las licencias y las que en su caso, estén pendientes de instalarse.

Ver Anexo # 1.

Indicador # 4.-Indicador de licencias para bienes informáticos.

Fórmula: (Número de licencias instaladas / número de licencias adquiridas) x 100.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual.

SOFTWARE		*Office Standard 2010*		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	**Saldo**
ENE./2014	**2014**	**2014**	**Diciembre**	**Disponible**
15	***39***	***44***	***0***	***10***

Indicador de licencias a diciembre / Área / Unidad / *Office Standard 2010*	*Total de bienes informáticos*	*Computadoras con licencia*	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	*Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia*	*Licencias disponibles a la fecha*	*Licencias instaladas en el mes*	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	72	0	3	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	48	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	10	0	2	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	2	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	5	0	6	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	173	5	3	54	0	44	10	81.48%	18.52%
TOTALES	***361***	***333***	***5***	***23***	***54***	***0***	***44***	***10***	***81.48%***	***18.52%***

SOFTWARE		*Windows 7 Professional Get Genuine*		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	**Saldo**
ENE./2014	**2014**	**2014**	**Diciembre**	**Disponible**
0	25	16	0	***9***

Indicador de licencias a diciembre / Área / Unidad / *Windows 7 Professional Get Genuine*	*Total de bienes informáticos*	*Computadoras con licencia*	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	*Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia*	*Licencias disponibles a la fecha*	*Licencias instaladas en el mes*	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	55	20	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	51	1	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	12	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	19	1	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	6	5	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	168	13	0	25	0	16	9	64.00%	36.00%
TOTALES	***361***	***320***	***41***	***0***	***25***	***0***	***16***	***9***	***64.00%***	***36.00%***

SOFTWARE		***Symantec***		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	**Saldo Disponible**
ENE./2014	**2014**	**2014**	**Diciembre**	
1	37	34	0	***4***

Indicador de licencias a diciembre Área / Unidad Symantec	Total de bienes informáticos	Computadoras con licencia	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia	Licencias disponibles a la fecha	Licencias instaladas en el mes	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	75	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	52	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	12	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	11	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	162	16	3	38	0	34	4	89.47%	10.53%
TOTALES	***361***	***342***	***16***	***3***	***38***	***0***	***34***	***4***	***89.47%***	***10.53%***

SOFTWARE		Office Standard 2013			
Saldo Inicial	Nuevas	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	Saldo Disponible
Abril./2014	**Dic./2014**	**2014**	**2014**	**Diciembre**	
10	***15***	***0***	***7***	***0***	***18***

Indicador de licencias a diciembre Área / Unidad Office Standard 2013	Total de bienes informáticos	Computadoras con licencia	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia	Licencias disponibles a la fecha	Licencias instaladas en el mes	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	72	0	3	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	48	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	10	0	2	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	2	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	5	0	6	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	86	5	90	25	0	7	18	28.00%	72.00%
TOTALES	***361***	***246***	***5***	***110***	***25***	***0***	***7***	***18***	***28.00%***	***72.00%***

SOFTWARE		Adobe Acrobat XI Standard		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	Saldo Disponible
Abril/2014	2014	2014	Diciembre	
2		*2*	*0*	*0*

Indicador de licencias a diciembre / ÁREA / UNIDAD / *Adobe Acrobat XI Std*	*Total de bienes informáticos*	*Computadoras con licencia*	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	*Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia*	*Licencias disponibles a la fecha*	*Licencias instaladas en el mes*	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	71	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	48	0	4	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	11	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	19	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	2	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	10	0	1	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	179	0	2	2	0	2	0	100.00%	0.00%
TOTALES	*361*	*347*	*0*	*14*	*2*	*0*	*2*	*0*	*100.00%*	*0.00%*

SOFTWARE		Adobe Acrobat Professional XI		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	Saldo Disponible
		2014	Diciembre	
1	*0*	*1*	*0*	*0*

Indicador de licencias a diciembre	*Total de bienes informáticos*	*Computadoras con licencia*	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	*Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia*	*Licencias disponibles a la fecha*	*Licencias instaladas en el mes*	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
ÁREA / UNIDAD										
Adobe Acrobat Professional XI										
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	75	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	52	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	12	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	11	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	180	0	1	1	0	1	0	100.00%	0.00%
TOTALES	***361***	***360***	***0***	***1***	***1***	***0***	***1***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

SOFTWARE		Licencia ACL Desktop		
Saldo Inicial	Recuperadas	Instaladas	Instaladas	**Saldo**
Agosto/2014	**2014**	**2014**	**Diciembre**	**Disponible**
1	***0***	***1***	***0***	***0***

Indicador de licencias a diciembre ÁREA / UNIDAD Licencia ACL Desktop	Total de bienes informáticos	Computadoras con licencia	Computadoras que requieren otro tipo de licencia	Neto de bienes informáticos que requieren de esta licencia	Licencias disponibles a la fecha	Licencias instaladas en el mes	Licencias instaladas acumulado	licencias disponibles para instalar	% de licencias instaladas	% de licencias disponibles para instalar
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	76	0	0	1	0	1	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	52	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	12	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	3	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	11	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	180	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	*361*	*361*	*0*	*0*	*1*	*0*	*1*	*0*	*100.00%*	*0.00%*

DESARROLLO DE PROGRAMAS ESPECÍFICOS: A CORTO Y LARGO PLAZO

Corto plazo: Es el desarrollo de un programa, dentro del mismo ejercicio fiscal.

Largo plazo: Es cuando un programa en desarrollo comprende dos o más ejercicios fiscales.

Ejemplo de elementos básicos a considerar:

Nombre del Programa a Desarrollar: Sistema Integral para el Control y Seguimiento de Auditorías.

Fecha de Inicio: Julio de 2012. Fecha de Terminación: Diciembre del 2014.

Avance óptimo mensual: 5.80% = (70% / 12 meses para su conclusión).

Indicador # 5.- Avance en el desarrollo de programas específicos.

Fórmula: (Avance real / Avance estimado) x 100.

Meta Anual 100% “de acuerdo al prorrateo del tiempo estimado”.

Este indicador nos permite conocer el avance porcentual en el desarrollo del programa específico a desarrollar, así como la variación porcentual en cada uno de los meses.

Periodo del Desarrollo		ENERO - DICIEMBRE 2014	Por Avanzar		
Avance del Periodo	*Avance Real*	Acumulado		Avance mensual Estimado	Avance Óptimo
2014	EN EL	*EN 2013*	*EN 2014*	Óptimo	Semestral
	MES	*30.00%*	*70.00%*	*5.80%*	*35.00%*
Enero	*5.80%*	*35.80%*	*64.20%*	*0.00%*	*5.80%*
Febrero	*5.80%*	*41.60%*	*58.40%*	*0.00%*	*11.60%*
Marzo	*5.80%*	*47.40%*	*52.60%*	*0.00%*	*17.40%*
Abril	*5.80%*	*53.20%*	*46.80%*	*0.00%*	*23.20%*
Mayo	*5.80%*	*59.00%*	*41.00%*	*0.00%*	*29.00%*
Junio	*5.80%*	*64.80%*	*35.20%*	*0.00%*	*34.80%*
Julio	*5.80%*	*70.60%*	*29.40%*	*0.00%*	*40.60%*
Agosto	*5.80%*	*76.40%*	*23.60%*	*0.00%*	*46.40%*
Septiembre	*3.50%*	*79.90%*	*20.10%*	*-2.30%*	*49.90%*
Octubre	4.00%	*83.90%*	*16.10%*	*-1.80%*	*53.90%*
Noviembre	5.80%	*89.70%*	*10.30%*	*0.00%*	*59.70%*
Diciembre	2.50%	*92.20%*	*7.80%*	*-3.30%*	*62.20%*

RESPALDO DE LA INFORMACIÓN ELECTRÓNICA

Este indicador nos permite, que el cumplimiento del respaldo de la información electrónica, se lleve a cabo de acuerdo al programa determinado.

Indicador # 6: Cumplimiento del programa de respaldo de la información electrónica.

Fórmula: (Respaldos efectuados durante el mes / Respaldos de la información programados) x 100.

Meta Anual: 100%.

Frecuencia de medición: De acuerdo al programa diseñado y aprobado.

Informe de Respaldos enero - diciembre	*Respaldos programados enero a diciembre*	*Respaldos*		*% de respaldos*	
Área / Unidad		*Realizados*	*Por realizar*	*realizados*	*por realizar*
		enero - diciembre			
Oficina del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría especial para A.P.E.	12	12	0	100.00%	0.00%
Auditoría especial para O.P.D.	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	12	12	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	12	12	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	12	12	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	11	11	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	12	12	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	12	12	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	12	12	0	100.00%	0.00%
TOTALES	***95***	***95***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Nota).- 1 “uno” respaldo mensual de la información electrónica automatizada (enero a diciembre “12”) en ocho áreas programadas. Excepto.-Contraloría Interna que se programaron 11.

Auditoria Superior del Estado
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

Anexo # 1

INFORME DE LICENCIAS / ÁREA / UNIDAD	Total de computadoras de la ASE	Equipo en bodega	Total de computadoras de la ASE Neto	Licencia ACL Desktop	Adobe: Acrobat XI Std.	Adobe: Acrobat XI Pro	Microsoft Office: Standard 2010	Microsoft Office: Standard 2007	Microsoft Office: Professional Plus 2010	Microsoft Office: Enterprise 2007	Microsoft Office: Prof. 2013	Microsoft Windows: 7 Prof.	Microsoft Windows: 7 Ultimate	Microsoft Windows: XP Prof.	Microsoft Windows: 8 Prof	Microsoft: Visual Studio Professional 2010	Servidores Windows Server: 2003	Servidores Windows Server: 2008	Servidores Windows Server: 2012	Servidores Windows Server: 2003	Servidores: SQL Server Standard 2012	Servidores: SQL Server 2010 Enterprise	Servidores: MDAEMON	Antivirus: Symantec Endpoint Protection	Total de licencias instaladas en bienes informáticos	Licencias por tramitar	Licencias instaladas	Porcentaje: Licencias por tramitar	Porcentaje: Licencias instaladas	Porcentaje: Totales
Oficina del Auditor Superior	3	0	3			0	3					2		1	0									3	9	0	9	0.00%	100.00%	100.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	0	75	1		0	74				1	59		10	4									75	224	0	224	0.00%	100.00%	100.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	0	52			0	51			1		36		6	3									52	149	0	149	0.00%	100.00%	100.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	0	12			0	12					8		2	1									12	35	0	35	0.00%	100.00%	100.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	0	20			0	18	1	1			14	1	5										20	60	2	58	3.33%	96.67%	100.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2			0	2					2												2	6	0	6	0.00%	100.00%	100.00%
Secretaría Técnica	3	0	3			0	3					1		1	1									3	9	0	9	0.00%	100.00%	100.00%
Contraloría Interna	1	0	1			0	1					1												1	3	0	3	0.00%	100.00%	100.00%
Unidad de Capacitación	11	0	11			0	10			1		10		1										11	33	0	33	0.00%	100.00%	100.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	1			0	1					1												1	3	0	3	0.00%	100.00%	100.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	19	162		2	1	41	5	4		5	13		33	2	5	3	1	5	3	1	4	1	162	291	11	280	3.78%	96.22%	100.00%
TOTALES	***361***	***19***	***342***	***1***	***2***	***1***	***216***	***6***	***5***	***2***	***6***	***147***	***1***	***59***	***11***	***5***	***3***	***1***	***5***	***3***	***1***	***4***	***1***	***342***	***822***	***13***	***809***	***1.58%***	***98.42%***	***100.00%***

UNIDAD DE CAPACITACIÓN

Este indicador nos permite, replantear las estrategias de difusión de los cursos de capacitación y el compromiso personal de los servidores públicos (dejando sus labores habituales, para cumplir puntualmente a los cursos).

Fórmula: Para Capacitación Externa.

Indicador # 1.- (Número de servidores públicos que asistieron al curso / número de servidores públicos confirmados a asistir al curso) x 100 = porcentaje de asistencia.

Frecuencia de medición: Mensual, por Ayuntamientos, O.P.D. y por curso.

Meta Anual 95%

CAPACITACIÓN EXTERNA			
RESÚMEN GENERAL	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN ABRIL 2014	Confirmadas	Registrada	de Asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Normatividad para las Cuentas Públicas	211	211	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	114	114	100%
Totales de Abril	**325**	**325**	**100%**

CAPACITACIÓN EXTERNA	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN MAYO 2014	Confirmadas	Registrada	de Asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	176	176	100.00%
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	163	163	100.00%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	246	246	100.00%
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	245	245	100.00%
Totales de Mayo	**830**	**830**	**100.00%**

CAPACITACIÓN EXTERNA	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN JUNIO 2014	Confirmadas	Registrada	de asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Registros Contables y Presupuestales O.P.D.	179	179	100.00%
Momentos Contables O.P.D.	164	164	100.00%
Información Contable y Presupuestal O.P.D.	146	146	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	84	84	100.00%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Registros Contables y Presupuestales	226	226	100.00%
Momentos Contables	202	202	100.00%
Información Contable y Presupuestal	185	185	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	53	53	100.00%
Totales de Junio	***1239***	***1239***	***100.00%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO 2014	Confirmadas	Registrada	de asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Cuenta Pública	163	163	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	24	23	95.83%
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	131	131	100.00%
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	14	14	100.00%
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	109	109	100.00%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Cuenta Pública	184	184	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	30	28	93.33%
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	166	166	100.00%
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	53	53	100.00%
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	153	153	100.00%
Totales de Julio	***1027***	***1024***	***99.71%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN OCTUBRE 2014	Confirmadas	Registrada	de asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	69	58	**84.06%**
Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	57	47	**82.46%**
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	85	82	**96.47%**
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	85	67	**78.82%**
Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	79	53	**67.09%**
Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	65	49	**75.38%**
Política de Integridad	59	34	**57.63%**
Totales	***499***	***390***	***78.16%***

RESÚMEN GENERAL	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN NOVIEMBRE 2014	Confirmadas	Registrada	de asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	72	72	**100.00%**
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	66	66	**100.00%**
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC.	60	57	**95.00%**
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	50	42	**84.00%**
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	45	37	**82.22%**
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC.	55	48	**87.27%**
Totales	***348***	***322***	***92.53%***

RESÚMEN GENERAL	Personas	Asistencia	Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS EN DICIEMBRE 2014	Confirmadas	Registrada	de asistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Taller de Contabilidad Gubernamental	75	70	**93.33%**
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Contabilidad Gubernamental	70	65	**92.86%**
Totales de diciembre	***145***	***135***	***93.10%***

Los cursos de capacitación impartidos a los Ayuntamientos y Organismos Públicos, por diversas causas, propias de sus funciones, no pudieron asistir a capacitarse.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

COSTO/INVERSIÓN EN CURSOS DE CAPACITACIÓN, A SERVIDORES PUBLICOS CONVOCADOS A ASISTIR A CURSOS.

Este indicador, permite determinar y llevar un control de la eficiencia del costo/inversión, de los cursos de capacitación “internos y externos” de servidores públicos.

Fórmula: Para capacitación interna.

Indicador # 2.- (costo total del curso / número de servidores públicos convocados a asistir) = costo por servidor público.

Frecuencia de medición: Mensual, por curso.

CAPACITACIÓN INTERNA	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
CURSOS IMPARTIDOS ENERO			
Auditor Interno en ISO 9001-2008	52,548.00	25	2,101.92
TOTALES	**52,548.00**	**25**	2,101.92
Costo Promedio cursos en Enero	**52,548.00**		

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS MAYO	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental 7 SESIONES	21,556.85	119	181.15
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales 7 SESIONES	21,904.85	119	184.07
Totales de Mayo	***43,461.70***	***238***	***182.61***
Costo Promedio cursos en Mayo (14 SESIONES)	***3,104.41***		

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS JUNIO	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Registros Contables y Presupuestales	20,691.88	119	173.88
Momentos Contables	19,771.36	119	166.15
Información Contable y Presupuestal	22,639.40	119	190.25
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	18,297.55	82	223.14
Totales de Junio	***81,400.19***	***439***	***185.42***
Costo Promedio cursos en JUNIO (28 SESIONES)	***2,907.15***		

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO 2014	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Cuenta Pública	27,440.71	119	230.59
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	18,297.55	17	1,076.33
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	27,440.71	119	230.59
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	18,297.55	96	190.60
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	27,068.71	119	227.47
Totales de Julio	***118,545.23***	***470***	***252.22***
Costo Promedio cursos en JULIO	***3,387.01***		

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS SEPTIEMBRE	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Cursos ACL	32,458	16	2,029
Totales de Septiembre	***32,458***	***16***	***2,029***
Costo Promedio cursos en Sept.	***2,497***		

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Fundamentos de Ortografía y Redacción	0.00	33	0.00
Totales en diciembre	***0.00***	***33***	***0.00***

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

Fórmula: Para capacitación externa.

Indicador # 3.- (costo total del curso / número de servidores públicos confirmados a asistir) = costo por servidor público.

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS ABRIL 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Normatividad para las Cuentas Públicas	28,342.87	211	134.33
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	14,562.33	114	127.74
Totales de Abril	**42,905.20**	**325**	**132.02**

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS MAYO 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental (7 sesiones)	8,757.65	176	49.76
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales (7 sesiones)	8,597.65	163	52.75
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental (7 sesiones)	12,799.20	246	52.03
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales (7 sesiones)	13,307.20	245	54.32
Totales de Mayo	***43,461.70***	***830***	***52.36***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS JUNIO 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Registros Contables y Presupuestales	9,311.96	179	52.02
Momentos Contables	8,736.44	164	53.27
Información Contable y Presupuestal	11,111.48	146	76.11
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	9,148.77	84	108.91
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Registros Contables y Presupuestales	11,379.92	226	50.35
Momentos Contables	11,034.92	202	54.63
Información Contable y Presupuestal	11,527.92	185	62.31
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	9,148.78	53	172.62
Totales de Junio	***81,400.19***	***1,239***	***65.70***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Cuenta Pública	9,812.15	163	60.20
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	9,148.77	24	381.20
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	10,102.15	131	77.12
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	9,148.78	14	653.48
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	10,020.15	109	91.93
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Cuenta Pública	17,628.56	184	95.81
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	9,148.77	30	304.96
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	17,338.56	166	104.45
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	9,148.78	53	172.62
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	17,048.56	153	111.43
Totales de Julio	***118,545.23***	***1,027***	***115.43***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS OCTUBRE 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	14,198	69	206
Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	7,075	57	124
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	12,271	85	144
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	7,369	85	87
Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	4,974	79	63
Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública.	11,881	65	183
Política de Integridad	6,143	59	104
Totales de octubre	***63,911***	***499***	***128***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS NOVIEMBRE 2014	Costo total	Servidores públicos convocados	Costo por servidor público
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	25,200	72	350
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	41,500	66	629
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	54,800	60	913
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	41,700	50	834
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	41,300	45	918
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	50,500	55	918
Totales de noviembre	***255,000***	***348***	***733***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE 2014	Costo total	Servidores públicos	Costo por servidor
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Taller de Contabilidad Gubernamental	84,200	75	1,123
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Contabilidad Gubernamental	77,800	70	1,111
Totales en diciembre	***162,000***	***145***	***1,117***

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

Costo total del curso = Debe incluir: honorarios o pago al instructor, los costos directos para la impartición del curso, por ejemplo: cafetería, alimentación, papelería, tinta para impresora o copiadora, etc.

Número de servidores públicos confirmados a asistir = Total de los servidores públicos que confirmaron su asistencia.

Frecuencia de medición: Mensual y por curso.

COSTO/INVERSIÓN EN CAPACITACIÓN, A SERVIDORES PUBLICOS QUE ASISTIERON AL CURSO.

Este indicador, permitirá determinar el costo total invertido en el curso, y prorrateado entre los servidores públicos, que asistieron. Determinando con este indicador anterior, el costo que NO fue aprovechado. Convirtiéndose en gasto.

Fórmula: Para capacitación interna.

Indicador # 4.- (costo total del curso / número de servidores públicos, que asistieron) = costo por servidor público.

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS ENERO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Auditor Interno en ISO 9001-2008	52,548.00	25	0	25	2,101.92	0
Totales	***52,548.00***	***25***	***0***	***25***	***2,101.92***	***0***

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS MAYO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	21,556.85	119	0	119	181.15	0.00
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	21,904.85	119	0	119	184.07	0.00
Totales de Mayo	***43,461.70***	***238***	***0***	***238***	***182.61***	***0.00***

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS JUNIO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Registros Contables y Presupuestales	20,691.88	119	0	119	173.88	0.00
Momentos Contables	19,771.36	119	0	119	166.15	0.00
Información Contable y Presupuestal	22,639.40	119	0	119	190.25	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	18,297.55	82	0	82	223.14	0.00
Totales de Junio	***81,400.19***	***439***	***0***	***439***	***185.42***	***0.00***

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Cuenta Pública	27,440.71	119	0	119	230.59	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	18,297.55	17	0	17	1,076.33	0.00
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	27,440.71	119	0	119	230.59	0.00
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	18,297.55	96	0	96	190.60	0.00
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	27,068.71	119	0	119	227.47	0.00
Totales de Julio	***118,545.23***	***470***	***0***	***470***	***252.22***	***0.00***

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS SEPTIEMBRE 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Curso ACL	32,458.00	16	0	16	2,028.63	**0.00**
Totales de Septiembre	***32,458.00***	***16***	***0***	***16***	***2,028.63***	***0.00***

CAPACITACIÓN INTERNA CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Fundamentos de Ortografía y Redacción	0.00	33	1	32	**0.00**	**0.00**
Totales de diciembre	***0.00***	***33***	***1***	32	***0.00***	***0.00***

Este curso fue impartido por una servidora pública de esta institución.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

Fórmula: Para capacitación externa.

Indicador # 5.- (costo total del curso / número de servidores públicos, que asistieron) = costo por servidor público.

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS ABRIL 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Normatividad para las Cuentas Públicas	28,342.87	211	0	211	134.33	0.00
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	14,562.33	114	0	114	127.74	0.00
Totales en Abril	**42,905.20**	**325**	**0**	**325**	**132.02**	**0.00**

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS MAYO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	8,757.65	176	0	176	49.76	0.00
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	8,597.65	163	0	163	52.75	0.00
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	12,799.20	246	0	246	52.03	0.00
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	13,307.20	245	0	245	54.32	0.00
Totales de Mayo	***43,461.70***	***830***	***0***	***830***	***52.36***	***0.00***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS JUNIO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Registros Contables y Presupuestales	9,311.96	179	0	179	52.02	0.00
Momentos Contables	8,736.44	164	0	164	53.27	0.00
Información Contable y Presupuestal	11,111.48	146	0	146	76.11	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	9,148.77	84	0	84	108.91	0.00
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Registros Contables y Presupuestales	11,379.92	226	0	226	50.35	0.00
Momentos Contables	11,034.92	202	0	202	54.63	0.00
Información Contable y Presupuestal	11,527.92	185	0	185	62.31	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	9,148.78	53	0	53	172.62	0.00
Totales de Junio	***81,400.19***	***1,239***	***0***	***1,239***	***65.70***	***0.00***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes concluyeron	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Cuenta Pública	9,812.15	163	0	163	60.20	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	9,148.77	24	1	23	397.77	397.77
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	10,102.15	131	0	131	77.12	0.00
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	9,148.78	14	0	14	653.48	0.00
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	10,020.15	109	0	109	91.93	0.00
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Cuenta Pública	17,628.56	184	0	184	95.81	0.00
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	9,148.77	30	2	28	326.74	653.48
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	17,338.56	166	0	166	104.45	0.00
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	9,148.78	53	0	53	172.62	0.00
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	17,048.56	153	0	153	111.43	0.00
Totales de Julio	***118,545.23***	***1,027***	***3***	***1,024***	***115.77***	***1,051.26***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS OCTUBRE 2014	Costo total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	14,198	69	11	58	206	2,263
Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	7,075	57	10	47	124	1,241
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	12,271	85	3	82	144	433
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	7,369	85	18	67	87	1,560
Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	4,974	79	26	53	63	1,637
Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	11,881	65	16	49	183	2,925
Política de Integridad	6,143	59	25	34	104	2,603
Totales de octubre	***63,911***	***499***	***109***	***390***	***128***	***13,961***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS NOVIEMBRE 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	25,200	72	0	72	350	0
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	41,500	66	0	66	629	0
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	54,800	60	3	57	913	2,740
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	41,700	50	8	42	834	6,672
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	41,300	45	8	37	918	7,342
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	50,500	55	7	48	918	6,427
Totales de noviembre	***255,000***	***348***	***26***	***322***	***733***	***19,052***

CAPACITACIÓN EXTERNA CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE 2014	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos						
Taller de Contabilidad Gubernamental	84,200	75	5	70	1,123	5,613
Ayuntamientos y Poderes del Estado						
Taller de Contabilidad Gubernamental	77,800	70	5	65	1,111	5,557
Totales de diciembre	***162,000***	***145***	***10***	***135***	***1,117***	***11,170***

RESUMEN DE JUL., OCT., NOV. Y DIC. CAPACITACIÓN EXTERNA	Costo Total	Servidores públicos confirmados	No asistentes	Asistentes	Costo / inversión de asistentes	Gasto por inasistencia
Totales de Julio	***144,742***	***1,233***	***3***	***1,230***	***118***	***1,051***
Totales de octubre	***63,911***	***499***	***109***	***390***	***128***	***13,961***
Totales de noviembre	***255,000***	***348***	***26***	***322***	***733***	***19,052***
Totales de diciembre	***162,000***	***145***	***10***	***135***	***1,117***	***11,170***
Gasto por inasistencia en estos meses						***45,233***

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

Costo total del curso = Debe incluir: honorarios o pago al instructor, los costos directos, para la impartición del curso, por ejemplo: cafetería, alimentación, papelería, tinta para impresora o copiadora, etc.

Número de servidores públicos que asistieron = Total de los servidores públicos confirmaron su asistencia al curso, menos los que decidieron o NO pudieron asistir.

Frecuencia de medición: Mensual y por curso.

COBERTURA DE COMPETENCIA PROFESIONAL DE SERVIDORES PÚBLICOS.

Este indicador, nos permite conocer la cobertura de competencia profesional de servidores públicos, que recibieron la capacitación del curso impartido, en relación al total del personal del área correspondiente, que efectivamente requiera el curso.

Fórmula: Para capacitación interna.

Indicador # 6.- (servidores públicos capacitados por área / total de servidores públicos del área) x 100 = porcentaje de servidores públicos capacitados.

Meta Anual 100%
Frecuencia de medición: mensual y por curso.

Auditor Interno en ISO 9001-2008	del 21 al 23 Enero 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	70	6	6	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	40	9	9	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	18	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	3	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	8	1	1	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	8	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***152***	***25***	***25***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental		del 6 al 14 de mayo 2014				
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje
						Servidores capacitados / Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00% / 0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00% / 0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00% / 0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00% / 0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00% / 0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00% / 0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00% / 0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00% / 0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00% / 0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00% / 0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00% / 0.00%
Totales de Mayo	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%*** / ***0.00%***
NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.						

Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	del 15 al 23 de mayo 2014.						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Servidores capacitados	Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.							

Registros Contables y Presupuestales	26 de mayo al 3 de junio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Servidores capacitados	Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Momentos Contables	Del 4 al 12 de junio 2014.						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Servidores capacitados	Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Información Contable y Presupuestal	del 16 al 24 de junio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Servidores capacitados	Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Versión 6)			Impartido del 16 al 24 de junio 2014				
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	32	44	44	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	12	37	37	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***95***	***82***	***82***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Cuenta Pública	del 25 de junio al 3 de julio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	del 25 de junio al 3 de julio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	67	9	9	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	44	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***160***	***17***	***17***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Transparencia y Difusión de la Información Financiera		Del 7 al 15 de julio 2014.					
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública		Del 7 al 15 de julio 2014.					
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	18	58	58	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	11	38	38	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***81***	***96***	***96***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales		del 16 al 24 de julio 2014					
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Curso ACL	del 18 y 19 de Septiembre 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	66	10	10	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	45	4	4	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***161***	***16***	***16***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Fundamentos de Ortografía y Redacción	Del 1 al 5 de diciembre						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	66	10	9	1	90.00%	10.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	44	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	12	8	8	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	1	3	3	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	1	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	8	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***144***	***33***	***32***	***1***	***96.97%***	***3.03%***

Por incapacidad de un servidor público no se cumplió la meta en este curso.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

CURSOS DE CAPACITACIÓN IMPARTIDOS A LOS AYUNTAMIENTOS.

Este indicador de cobertura, nos permite determinar que porcentaje de los Ayuntamientos, asisten para recibir un curso de capacitación.

Fórmula:

Indicador # 7.- (ayuntamientos participantes en capacitación / total de ayuntamientos en el estado “43”) x 100 = porcentaje de cobertura de los ayuntamientos capacitados.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual y por curso.

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN ABRIL	Ayuntamientos	Capacitados	Por Capacitar	Capacitado	Por capacitar
Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	43	42	1	**97.67%**	**2.33%**

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN MAYO	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	capacitado	Por capacitar
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	43	42	1	***97.67%***	***2.33%***
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	43	42	1	***97.67%***	***2.33%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN JUNIO	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Registros Contables y Presupuestales	43	40	3	***93.02%***	***6.98%***
Momentos Contables	43	42	1	***97.67%***	***2.33%***
Información Contable y Presupuestal	43	37	6	***86.05%***	***13.95%***
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Versión 6)	43	36	7	***83.72%***	***16.28%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Cuenta Pública	43	37	6	***86.05%***	***13.95%***
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	18	17	1	***94.44%***	***5.56%***
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	43	34	9	***79.07%***	***20.93%***
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	43	29	14	***67.44%***	***32.56%***
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	43	33	10	***76.74%***	***23.26%***

				Portcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN OCTUBRE	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	43	37	6	***86.05%***	***13.95%***
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	43	34	9	***79.07%***	***20.93%***
Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	43	32	11	***74.42%***	***25.58%***
Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	43	26	17	***60.47%***	***39.53%***
Política de Integridad	43	19	24	***44.19%***	***55.81%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN NOVIEMBRE	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	43	14	29	***32.56%***	67.44%
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	43	14	29	***32.56%***	67.44%
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	43	19	24	***44.19%***	55.81%

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN DICIEMBRE	Ayuntamientos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Taller de Contabilidad Gubernamental	43	30	13	***69.77%***	30.23%

Los cursos de capacitación impartidos a los ayuntamientos, por diversas causas, propias de sus funciones, no pudieron asistir a capacitarse.

En los cuadros informativos se presentan los porcentajes alcanzados.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

CURSOS DE CAPACITACIÓN IMPARTIDOS A ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS.

Este indicador de cobertura, nos permite determinar que porcentaje, de Organismos, Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, asisten para recibir un curso de capacitación, que requieren.

Fórmula:
Indicador # 8.- (O.P.D. capacitados / total de O.P.D., fondos y fideicomisos que requieren capacitación) x 100 = porcentaje de cobertura de O.P.D., fondos y fideicomisos, capacitados.

Meta Anual 100%

Frecuencia de medición: Mensual y por curso.

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN ABRIL	Organismos	Capacitados	Por Capacitar	Capacitado	Por capacitar
Normatividad para las Cuentas Públicas	90	72	18	***80.00%***	***20.00%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN MAYO	Organismos	Capacitados	Por capacitar	capacitado	Por capacitar
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	91	87	4	***95.60%***	***4.40%***
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupustales	91	84	7	***92.31%***	***7.69%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN JUNIO	Organismos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Registros Contables y Presupuestales	91	84	7	***92.31%***	***7.69%***
Momentos Contables	91	83	8	***91.21%***	***8.79%***
Información Contable y Presupuestal	91	81	10	***89.01%***	***10.99%***
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Versión 6)	54	46	8	***85.19%***	***14.81%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN JULIO	Organismos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Cuenta Pública	91	82	9	***90.11%***	***9.89%***
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	18	13	5	***72.22%***	***27.78%***
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	91	71	20	***78.02%***	***21.98%***
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	14	10	4	***71.43%***	***28.57%***
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	91	64	27	***70.33%***	***29.67%***

				Portcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN OCTUBRE	Organismos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	***40***	***33***	***7***	***82.50%***	***17.50%***
Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	***40***	***27***	***13***	***67.50%***	***32.50%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN NOVIEMBRE	Organismos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	41	32	9	***78.05%***	***21.95%***
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	41	25	16	***60.98%***	***39.02%***
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	41	30	11	***73.17%***	***26.83%***

				Porcentaje	
CURSOS IMPARTIDOS EN DICIEMBRE	Organismos	Capacitados	Por capacitar	Capacitado	Por capacitar
Taller de Contabilidad Gubernamental	41	32	9	***78.05%***	***21.95%***

Los cursos de capacitación impartidos a los Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos, por diversas causas propias de sus funciones, no pudieron asistir a capacitarse.

En los cuadros informativos se presentan los porcentajes alcanzados.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

APROVECHAMIENTO DE CAPACITACIÓN VIRTUAL (CURSOS NO PRESENCIALES).

Este indicador nos permite conocer el aprovechamiento en los cursos no presenciales, de los servidores públicos.

Meta anual 100%

Fórmula:
Indicador # 9.- (Total de servidores públicos que aprobaron el curso / Total de servidores inscritos al curso) x 100. = porcentaje de servidores públicos aprobados.

No.	CURSO	INSCRITOS	APROBADOS	PORCENTAJE DE APROVECHAMIENTO
1	Panorama y estudio general de la normativa internacional	1	1	100.00%
2	Planeación del Programa Anual de Auditorías para Directivos	20	16	80.00%
3	Contabilidad Armonizada Módulo I, Introducción a la Contabilidad Gubernamental	39	37	94.87%
	Promedio aprovechamiento virtual Enero	***60***	***54***	***90.00%***

No.	CURSO	INSCRITOS	APROBADOS	PORCENTAJE DE APROVECHAMIENTO
1	Diseño y Operación de Indicadores de Evaluación en la Administración Pública	27	14	51.85%
2	Contabilidad Gubernamental Módulo II, Taller de Ejercicios Prácticos de Registros Pesupuestales y Contables	34	29	85.29%
3	Evaluación de Proyectos de Inversión Pública	16	9	56.25%
4	Determinación, Elaboración y Fundamentación de Observaciones	21	20	95.24%
5	Contabilidad Gubernamental Módulo III, Implicaciones Institucionales del Proceso de Armonización Contable, Avances y Desafíos	46	40	86.96%
6	Auditoría de Rendimiento Basada en la Norma Internacional ISSAI SERIE 300	7	1	14.29%
7	Auditoría Financiera Basada en la Norma Internacional	6	3	50.00%
8	Contabilidad Gubernamental Armonizada Módulo IV, Preparación de Modelos de Sistemas de Contabilidad Gubernamental Armonizados	45	38	84.44%
9	Primera convocatoria Microsoft office	63	32	50.79%
	Promedio aprovechamiento Virtual Febrero	***265***	***186***	***70.19%***

No.	CURSO	INSCRITOS	APROBADOS	PORCENTAJE DE APROVECHAMIENTO
1	Administración Pública I	22	19	86.36%
2	Administración Pública II	23	20	86.96%
3	Fundamentos del enfoque sistémico de capacitación	5	5	100.00%
4	Contabilidad Gubernamental armonizada Módulo I, Introducción a la Contabilidad Gubernamental	4	3	75.00%
5	Contabilidad Gubernamental armonizada Módulo II, Taller de ejercicios prácticos de registros presupuestales y contables	9	6	66.67%
6	Evaluación del Control Interno	29	23	79.31%
	Totales en marzo	**92**	**76**	**82.61%**

Resumen al 4o. Trimestre 2014	Inscritos	Aprobados	Porcentaje de aprovechamiento
Enero	60	54	90.00%
Febrero	265	186	70.19%
Marzo	92	76	82.61%
Abril	0	0	0.00%
Mayo	0	0	0.00%
Junio	0	0	0.00%
Julio	0	0	0.00%
Agosto	0	0	0.00%
Septiembre	0	0	0.00%
Ocrubre	0	0	0.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	0	0	0.00%
Promedio informativo: Sólo en los meses que se impartieron los cursos	**417**	**316**	**75.78%**

En cada uno de los meses que se impartieron los cursos virtuales, se presentan los porcentajes alcanzados.

Nota).- en los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre, no se impartieron cursos virtuales.

EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO DE LA UNIDAD DE CAPACITACIÓN.

Este indicador nos permite conocer el desempeño de la Unidad de Capacitación por los servicios prestados en la atención a los asistentes a los cursos de capacitación impartidos.

Meta Anual: 100%

Fórmula: Para Capacitación Interna.

Indicador # 10.- (Participantes satisfechos con los servicios prestados / Total de participantes al curso) x 100.

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS ENERO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Auditor Interno ISO 9001-2008	25	25	100%
TOTALES	***25***	***25***	100%

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS MAYO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	119	119	100.00%
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	119	119	100.00%
TOTALES	***238***	***238***	***100.00%***

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS JUNIO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Registros Contables y Presupuestales	119	119	100.00%
Momentos Contables	119	119	100.00%
Información Contable y Presupuestal	119	119	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	82	82	100.00%
TOTALES	***439***	***439***	***100.00%***

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS JULIO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Cuenta Pública	119	119	100%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	17	17	100%
Transparencia y Difusión de la Información Financiera	119	119	100%
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	96	96	100%
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	119	119	100%
TOTALES	***470***	***470***	***100%***

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS SEPTIEMBRE 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Curso Acl	16	16	100%
TOTALES	***16***	***16***	100%

CAPACITACIÓN INTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Fundamentos de Ortografía y Redacción	32	32	100%
TOTALES	***32***	***32***	***100%***

Se cumplió con la meta.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

Meta Anual: 100%

Fórmula: Para Capacitación Externa.

Indicador # 11.- (Participantes satisfechos con los servicios prestados / Total de participantes al curso) x 100.

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS ABRIL 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Normatividad para las Cuentas Públicas	211	211	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Normatividad de los Cortes de Caja, Cuenta Pública y Transparencia	114	114	100%
Totales de abril	***325***	***325***	***100%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS MAYO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	176	176	100.00%
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	163	163	100.00%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental	246	246	100.00%
Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales	245	245	100.00%
Totales de Mayo	***830***	***830***	***100.00%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS JUNIO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Registros Contables y Presupuestales	179	179	100.00%
Momentos Contables	164	164	100.00%
Información Contable y Presupuestal	146	146	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	84	84	100.00%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Registros Contables y Presupuestales	226	226	100.00%
Momentos Contables	202	202	100.00%
Información Contable y Presupuestal	185	185	100.00%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Versión 6)	53	53	100.00%
Totales de Junio	***1239***	***1239***	***100.00%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS JULIO 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Cuenta Pública	163	163	100%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	23	23	100%
Transparencia y Difusión de la Información	131	131	100%
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	14	14	100%
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	109	109	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Cuenta Pública	184	184	100%
Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG. Net)	28	28	100%
Transparencia y Difusión de la Información	166	166	100%
Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	53	53	100%
Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	153	153	100%
Totales de Julio	***1024***	***1024***	***100%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS OCTUBRE 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	58	58	100%
Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	47	47	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	82	82	100%
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	67	67	100%
Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)	53	53	100%
Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	49	49	100%
Política de Integridad	34	34	100%
Totales de octubre	***390***	***390***	***100%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS NOVIEMBRE 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	72	72	100%
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	66	66	100%
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC.	57	57	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	42	42	100%
Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	37	37	100%
Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de Aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC.	48	48	100%
Totales de noviembre	***322***	***322***	***100%***

CAPACITACIÓN EXTERNA	Participantes		Porcentaje
CURSOS IMPARTIDOS DICIEMBRE 2014	Del curso	Satisfechos	De Desempeño
Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos			
Taller de Contabilidad Gubernamental	70	70	100%
Ayuntamientos y Poderes del Estado			
Taller de Contabilidad Gubernamental	65	65	100%
TOTALES	***135***	***135***	***100%***

Se cumplió con la meta.

Nota).- No se impartieron cursos, en los meses de enero, febrero, marzo, agosto y septiembre.

- **INDICADORES DE CALIDAD:**

UNIDAD DE CAPACITACIÓN

Proceso:	1.- Capacitación Interna
Objetivo de calidad:	4.- Incrementar la competencia profesional de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado.
Responsable:	Titular de la Unidad de Capacitación. / Lic. Fidelia Manón Pérez Antuña

Indicador # 1.

Cumplimiento del programa de capacitación interna.

Fórmula:
(Número de cursos impartidos / Cursos programados) x 100 = Porcentaje de cumplimiento de cursos impartidos.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

MES	Cursos programados	Cursos impartidos	Porcentaje de cumplimiento
Enero	1	1	100%
Febrero	0	0	0%
Marzo	0	0	0%
Abril	0	0	0%
Mayo	2	2	100%
Junio	4	4	100%
Julio	5	5	100%
Agosto	0	0	0%
Septiembre	1	1	100%
Octubre	0	0	0%
Noviembre	0	0	0%
Diciembre	1	1	100%
Total acumulado	***14***	***14***	***100%***

Se cumplió con la meta. Nota).- No se impartieron cursos de capacitación interna en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

Indicador # 2.

Cobertura de competencia profesional de servidores públicos.

Fórmula:
(Servidores públicos capacitados / Total de servidores públicos) x 100 = Porcentaje de servidores públicos capacitados.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

Auditor Interno en ISO 9001-2008	**del 21 al 23 Enero 2014**						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	70	6	6	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	40	9	9	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	18	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	3	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	8	1	1	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	8	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***152***	***25***	***25***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Marco Legal y Normativo de la Contabilidad Gubernamental			**Del 6 al 14 de mayo 2014**				
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Plan de Cuentas y Clasificadores Presupuestales		Del 15 al 23 de mayo 2014.					
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Registros Contables y Presupuestales	del 26 de mayo al 3 de junio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Momentos Contables	Del 4 al 12 de junio 2014.						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Información Contable y Presupuestal	del 16 al 24 de junio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Versión 6)			Impartido del 16 al 24 de junio 2014				
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	32	44	44	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	12	37	37	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***95***	***82***	***82***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Cuenta Pública	del 25 de junio al 3 de julio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

NOTA.- EN ESTOS CURSOS SE ACUMULAN, YA QUE EL PERSONAL PARTICIPA UN DÍA DENTRO DEL PERIODO DE IMPARTICIÓN.

Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)			Impartido del 25 de junio al 3 de julio 2014				
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	67	9	9	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	44	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	**177**	**160**	**17**	**17**	**0**	**100.00%**	**0.00%**

Transparencia y Difusión de la Información Financiera	Del 7 al 15 de julio 2014.						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Registro de los Momentos Contables de los Egresos relacionados con la Obra Pública	Impartido del 7 al 15 de julio 2014.						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	18	58	58	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	11	38	38	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***81***	***96***	***96***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales	del 16 al 24 de julio 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	11	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	9	40	40	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	16	4	4	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	9	0	0	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	2	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	4	6	6	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***58***	***119***	***119***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Curso ACL	del 18 y 19 de Septiembre 2014						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores públicos que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Servidores capacitados	Servidores por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	66	10	10	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	45	4	4	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	4	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	0.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	10	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***161***	***16***	***16***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Fundamentos de Ortografía y Redacción	Del 1 al 5 de diciembre						
DIRECCIÓN / UNIDAD	Servidores públicos del área	Servidores que no requieren el curso	Total de servidores a capacitar	Servidores públicos capacitados	Servidores públicos por capacitar	Porcentaje	
						Capacitado	Por capacitar
Auditoría Especial para A.P.E.	76	66	10	9	1	90.00%	10.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	49	44	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	12	8	8	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	1	3	3	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	9	7	2	2	0	100.00%	0.00%
Oficina del Auditor Superior	3	1	2	2	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	1	1	1	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	10	8	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***177***	***144***	***33***	***32***	***1***	***96.97%***	***3.03%***

Nota).- No se impartieron cursos de capacitación interna en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

Proceso:	2.- Administración de Personal.
Objetivo de calidad:	4.- Incrementar la competencia profesional de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado.
Responsable:	Titular de la Unidad de Capacitación. / Lic. Fidelia Manón Pérez Antuña

Indicador # 3.

Asistencia de los servidores públicos a los cursos de capacitación otorgados.

Fórmula:
(Servidores públicos que asistieron a los cursos de capacitación / Total de servidores públicos convocados) x 100 = Porcentaje de servidores públicos que asistieron.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

Acumulado mensual	Personas convocadas	Asistencia registrada	Porcentaje total de asistencia
Enero	25	25	100.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	0	0	0.00%
Abril	0	0	0.00%
Mayo	238	238	100.00%
Junio	439	439	100.00%
Julio	470	470	100.00%
Agosto	0	0	0.00%
Septiembre	16	16	100.00%
Octubre	0	0	0.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	33	32	96.97%
Total acumulado	***1221***	***1220***	***99.92%***

Se alcanzó el 99.92% de la meta.

Nota).- No se impartieron cursos de capacitación interna en los meses de febrero, marzo, abril, agosto, octubre y noviembre.

AUDITORÍA ESPECIAL PARA AYUNTAMIENTOS Y PODERES DEL ESTADO

Proceso:	Fiscalización, Control y Evaluación de la Actividad Financiera Pública de los Ayuntamientos y Poderes del Estado.
Objetivo de calidad:	1.- Cumplir con la revisión de las Cuentas Públicas que envíe para tal efecto el H. Congreso del Estado de Tamaulipas.
Responsable:	Auditor Especial para Ayuntamientos y Poderes del Estado / C.P.C. y M.D.F. Juan Jesús Uresti Enríquez

Indicador # 1.

Cumplimiento en la presentación de las Cuentas Públicas.

Fórmula:

(Total de Cuentas Públicas de A.P.E. recibidas en el año / Total de Cuentas Públicas de A.P.E. obligadas a presentarse) x 100 = Porcentaje de cumplimiento en la presentación de las Cuentas Públicas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual 100%

Mes	Total Cuentas Publicas a recibirse	Cuentas Publicas recibidas	Cuentas Públicas por recibir	% Cuentas Publicas recibidas	% Cuentas Publicas por recibir	Total %
	46					
Enero		2	44	4.35	95.65	100.00
Febrero		5	39	15.22	84.78	100.00
Marzo		5	34	26.09	73.91	100.00
Abril		21	13	71.74	28.26	100.00
Mayo		1	12	73.91	26.09	100.00
Junio		0	12	73.91	26.09	100.00
Julio		3	9	80.43	19.57	100.00
Agosto		2	7	84.78	15.22	100.00
Septiembre		1	6	86.96	13.04	100.00
Octubre		0	6	86.96	13.04	100.00
Noviembre		1	6	86.96	13.04	100.00
Diciembre		0	5	89.13	10.87	100.00
Totales	***46***	***41***	***5***	***89.13%***	***10.87%***	***100.00%***
Nota: La columna de Cuentas Públicas "recibidas" se toma como referencia la fecha en el Congreso del Estado y se refiere al ejercicio 2013						
Municipios que NO presentaron Cuenta Pública: Burgos, Palmillas, San Carlos, San Fernando, San Nicolas.						

Indicador # 2.

Revisión de Cuentas Públicas.

Fórmula:

(Cuentas Públicas de A.P.E. revisadas / Cuentas Públicas de A.P.E. recibidas) x 100 = Porcentaje de Cuentas Públicas revisadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual 100%

Mes	Cuentas Públicas recibidas	Cuentas Públicas Revisadas	Cuentas Públicas por Revisar	% Cuentas Públicas revisadas	% Cuentas Públicas por revisar	Total
Enero	1	0	46	0%	100%	100%
Febrero	6	0	46	0%	100%	100%
Marzo	2	0	46	0%	100%	100%
Abril	5	0	46	0%	100%	100%
Mayo	19	0	46	0%	100%	100%
Junio	1	0	46	0%	100%	100%
Julio	2	0	46	0%	100%	100%
Agosto	1	0	46	0%	100%	100%
Septiembre	3	0	46	0%	100%	100%
Octubre	0	0	46	0%	100%	100%
Noviembre	0	39	7	95%	5%	100%
Diciembre	1	0	7	95%	5%	100%
Totales	***41***	***39***	***7***	***95%***	***5%***	***100.00***
Nota: La fecha de recibidas es la asignada en la Auditoría Superior del Estado						
Nota: El término "revisadas" se considera, cuando ya se está en condiciones de emitir el Proyecto de Informe de Resultados						
Nota: La Cuenta Pública del municipio de Aldama, Tam no fue asignada para su revisión, derivado de que la Administracion Municipal no proporcionó los cortes mensuales de caja del Ejercicio 2013. Y el otro caso del Municipio de Soto La Marina, entregó la Cuenta en el mes de Diciembre.						

Nota).- Cinco Municipios que no entregaron Cuenta Pública: Burgos, Palmillas, San Carlos, San Fernando y San Nicolás.

Indicador # 3.

Cumplimiento de envío de oficios de inicio de Fiscalización.

Fórmula:

(Oficios de inicio de fiscalización enviados dentro de los 5 días hábiles a la fecha de recepción de la Cuenta Pública / Cuentas Públicas recepcionadas) x 100 = Porcentaje oficios de inicio de fiscalización enviados.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual 100%.

Mes	Días	Cuentas Públicas recepcionadas	Oficios de Inicio enviados	Oficios de Inicio por enviar	% de Oficios de Inicio enviados	% de Oficios de Inicio por enviar	Total %
		46					
Enero	02 al 31	1	1	0	100%	0%	100%
Febrero	01 al 28	6	6	0	100%	0%	100%
Marzo	01 al 31	2	2	0	100%	0%	100%
Abril	01 al 30	5	5	0	100%	0%	*100%*
Mayo	01 al 31	19	19	0	100%	0%	*100%*
Junio	01 al 30	1	1	0	100%	0%	100%
Julio	01 al 31	2	2	0	100%	0%	100%
Agosto	01 al 31	1	1	0	100%	0%	100%
Septiembre	01 al 30	3	3	0	100%	0%	100%
Octubre	01 al 31	0	0	0	100%	0%	100%
Noviembre	01 al 30	0	0	0	100%	0%	100%
Diciembre	01 al 31	1	1	0	100%	0%	100%
Totales		***41***	***41***	***0***	***100%***	***0%***	***100%***
NOTA: La fecha de recepción se considera la asignada en la Oficialía de partes de esta Auditoría Superior del Estado.							

Se cumplió la meta.

Indicador # 4.

Compulsas enviadas.

Fórmula:

(Compulsas enviadas / Compulsas Programadas) x 100 = Porcentaje de compulsas enviadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.
Meta Anual 100%

Mes	Compulsas programadas 1500	Compulsas enviadas	Compulsas por enviar	Porcentaje de Compulsas Enviadas	Porcentaje de Compulsas por Enviar	Total
Enero		0	0	0%	0%	0%
Febrero		0	0	0%	0%	0%
Marzo		0	0	0%	0%	0%
Abril		1,111	389	74%	26%	100%
Mayo		490	0	107%	0%	107%
Junio		1,843	0	230%	0%	230%
Julio		0	0	230%	0%	230%
Agosto		0	0	230%	0%	230%
Septiembre		0	0	230%	0%	230%
Octubre		0	0	230%	0%	230%
Noviembre		0	0	230%	0%	230%
Diciembre		0	0	230%	0%	230%
Totales	***1,500***	***3,444***	***0***	***230%***	***0%***	***230%***

Se cumplió la meta.

Indicador # 5.

Visitas domiciliarias iniciadas.

Fórmula:

(Visitas domiciliarias iniciadas / Visitas domiciliarias programadas) x 100 = Porcentaje de visitas domiciliarias iniciadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%

Mes	Visitas Domiciliarias programadas	Visitas Domiciliarias iniciadas	Visitas Domiciliarias por iniciar	% de Visitas domiciliarias iniciadas	% de Visitas domiciliarias por iniciar	Total %
Enero	0	0	0	0%	0.00	0%
Febrero	0	0	0	0%	0.00	0%
Marzo	1	1	0	100%	0.00	100%
Abril	1	1	0	100%	0.00	100%
Mayo	1	1	0	100%	0.00	100%
Junio	1	1	0	100%	0.00	100%
Julio	2	2	0	100%	0.00	100%
Agosto	1	1	0	100%	0.00	100%
Septiembre	1	1	0	100%	0.00	100%
Octubre	0	0	0	100%	0.00	100%
Noviembre	0	0	0	100%	0.00	100%
Diciembre	0	0	0	100%	0.00	100%
Totales	***8***	***8***	***0***	***100%***	***0.00%***	***100%***

Se cumplió la meta.

Indicador # 6.

Selección de muestras de obra pública para revisión de la Cuenta Pública.

Fórmula:

(Muestras selectivas determinadas en un periodo máximo de 10 días hábiles a partir de la asignación de la revisión de Cuenta Pública / Revisiones asignadas para selección de muestras de obra pública) x 100 = Porcentaje de muestras selectivas determinadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

		Muestras selectivas asignadas en el mes	Muestras selectivas determinadas en tiempo	Muestras selectivas determinadas fuera de tiempo	Muestras selectivas aún no vencidas	Total de Muestras Selectivas	Total de Muestras Selectivas Acumuladas	Total de Muestras Selectivas por Determinar
	Días /Meta	***29***						
Enero		0	0	0	0	0	0	29
Febrero		2	2	0	0	2	2	27
Marzo		1	0	0	0	0	2	27
Abril		5	6	0	0	6	8	21
Mayo		8	2	0	0	2	10	***19***
Junio		8	14	0	0	14	24	***5***
Julio		2	2	0	0	2	26	***3***
Agosto		0	0	0	0	0	26	***3***
Septiembre		1	1	0	0	1	27	***2***
Octubre		0	0	0	0	0	27	***2***
Noviembre		1	1	0	0	1	28	***1***
Diciembre		0	0	0	0	0	28	***1***
	Totales	***28***	***28***	***0***	***0***	***28***		

Se informa del resultado de este indicador.

NOTA: El municipio que faltó en la muestra corresponde a Burgos, Tam el cual no entregó la Cuenta Pública	***Muestras Asignadas Vencidas o Determinadas***	***28***
	Muestras Determinadas en Tiempo	***28***
	Porcentaje de Cumplimiento	***100%***
	Meta Anual	***100%***
	Porcentaje de Muestras Asignadas	***97%***
	Porcentaje de Muestrtas por Asignar	***3%***

Indicador # 7.

Revisión del rubro de Obra Pública.

Fórmula:

(Revisiones realizadas en el “rubro de Obra Pública” dentro de los 55 días hábiles siguientes a la entrega de la agenda de revisión / Revisiones asignadas en el “rubro de obra pública”) x 100 = Porcentaje de revisiones en el “rubro de Obra Pública”.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

		Total de revisiones asignadas en el mes	Revisiones terminadas en tiempo	Revisiones terminadas fuera de tiempo	Revisiones aun no vencidas	Total de revisiones acumuladas	Total de revisiones asignadas	Total de revisiones por asignar
	Días /Meta	***29***						
Enero		0	0	0	0	0	0	29
Febrero		0	0	0	0	0	0	29
Marzo		0	0	0	0	0	0	29
Abril		1	0	0	0	0	0	29
Mayo		4	0	0	0	0	0	29
Junio		8	7	0	0	7	7	22
Julio		8	8	0	0	8	15	14
Agosto		1	5	0	0	5	20	9
Septiembre		5	6	0	0	6	26	3
Octubre		0	1	0	0	1	27	2
Noviembre		1	1	0	0	1	28	1
Diciembre		0	0	0	0	0	28	1
	Totales	***28***	***28***	***0***	***0***	***28***		

Se informa del resultado de este indicador.

NOTA: El municipio que faltó en la muestra, corresponde al Mpio. De Burgos, Tam el cual no entregó la Cuenta Pública				***Revisiones Asignadas Vencidas o Determinadas***				***28***
				Revisiones Determinadas en Tiempo				***28***
				Porcentaje de Cumplimiento				***100%***
				Meta Anual				***100%***
					Porcentaje de Revisiones Asignadas			***97%***
					Porcentaje de Revisiones por Asignar			***3%***

Indicador # 8.

Entrega del borrador del pliego de observaciones.

Fórmula:

(Borradores de pliego de observaciones entregados en un periodo máximo de 55 días hábiles a partir de la entrega de la agenda de revisión de cuenta pública / Cuentas Públicas agendadas para revisión) x 100 = Porcentaje de borradores de pliego de observaciones.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

	Cuentas Publicas agendadas	Borrador del Pliego (vencimiento 55 dias)	Borrador de pliego entregado	Borrador de pliego acumulado	Borrador de pliego por entregar	% borrador del Pliego entregado	% borrador del Pliego por entregar	Total
	43							
Enero	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Febrero	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Marzo	4	0	0	0	4	0%	100%	100%
Abril	4	0	3	3	5	38%	62%	100%
Mayo	10	1	3	6	12	33%	67%	100%
Junio	2	6	5	11	9	55%	45%	100%
Julio	0	1	6	17	3	85%	15%	100%
Agosto	12	10	1	18	14	56%	44%	100%
Septiembre	3	2	12	30	5	86%	14%	100%
Octubre	1	9	6	36	0	100%	0%	100%
Noviembre	1	3	0	36	0	100%	0%	100%
Diciembre	0	4	0	36	0	100%	0%	100%
Totales	***37***	***36***	***36***	***36***	***1***			
NOTA: La Cuenta Pública del R. Ayuntamiento de Aldama, Tam. no ha sido agendada por incumplimiento de requisitos legales								
NOTA: La Cuenta Pública del R. Ayuntamiento de Soto La Marina, Tam. se recepcionó en Diciembre 2014								

Se informa del resultado de este indicador.

Indicador # 9.

Emisión del pliego de observaciones.

Fórmula:

(Pliegos de observaciones emitidos en un periodo máximo de 25 días hábiles a partir de la entrega del borrador del pliego de observaciones / Borradores de pliego de observaciones entregados) x 100 = Porcentaje de pliegos de observaciones emitidos.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

Mes	Total de Borradores de pliegos elaborados	Pliego de observaciones vencimiento (25 dias)	Pliego de observaciones emitidos	Pliego de observaciones emitidos acumulados	Pliego de observaciones por emitir	Porcentaje pliegos observaciones emitidos	Porcentaje pliegos observaciones por emitir	Total
	43							
Enero	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Febrero	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Marzo	0	0	0	0	0	0%	0%	0%
Abril	3	0	0	0	3	0%	100%	100%
Mayo	3	3	0	0	6	0%	100%	100%
Junio	5	3	0	0	11	0%	100%	100%
Julio	6	4	0	0	17	0%	100%	100%
Agosto	1	4	0	0	18	0%	100%	100%
Septiembre	12	4	25	25	5	83%	17%	100%
Octubre	6	10	11	36	0	100%	0%	100%
Noviembre	0	7	0	36	0	100%	0%	100%
Diciembre	0	1	0	36	0	100%	0%	100%
Totales	***36***	***36***	***36***	***36***	***0***			

Se cumplió la meta.

Indicador # 10.

Notificación del pliego de observaciones a los Ayuntamientos y Poderes del Estado.

Fórmula:

(Notificación de pliego de observaciones en un plazo de 10 días a partir de la entrega para notificación / Pliegos de observaciones recibidos para notificación) x 100 = Porcentaje de notificaciones.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

Mes	Total de Pliegos de obsevaciones recibidos para notificacion	Pliego de observaciones notificados	Pliego de observaciones notificados acumulados	Pliego de observaciones por notificar	Porcentaje de pliegos de observaciones notificados	Porcentaje de pliegos de observaciones por notificar	Total %
Enero	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Febrero	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Marzo	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Abril	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Mayo	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Junio	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Julio	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Agosto	0	0	0	0	0%	0.00	0%
Septiembre	23	23	23	0	100%	0.00	100%
Octubre	13	13	36	0	100%	0.00	100%
Noviembre	0	0	36	0	100%	0.00	100%
Diciembre	0	0	36	0	100%	0.00	100%
Totales	***36***	***36***	***36***	***0***	***100%***	***0.00%***	***100%***
NOTA: A los Poderes del Estado, no se les remitió Pliego de Observaciones, por no haberse generado observaciones durante su revisión.							

Se cumplió la meta.

Indicador # 11.

Cumplimiento en el Programa Anual de Auditoría (PAA).

Fórmula:

(Cuentas Públicas de A.P.E. con revisión concluida / Cuentas Públicas de A.P.E. incluida en el PAA) x 100 = Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditoría.

Intervalo de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

Mes	Cuentas Públicas según P.A.A.	Cuentas Publicas con revision concluida	Cuentas Públicas por revisar	% Cuentas Publicas con revision concluida	% Cuentas Publicas por revisar	Total
	69					
Enero			69	0%	100%	100%
Febrero			69	0%	100%	100%
Marzo			69	0%	100%	100%
Abril			69	0%	100%	100%
Mayo			69	0%	100%	100%
Junio			69	0%	100%	100%
Julio			69	0%	100%	100%
Agosto			69	0%	100%	100%
Septiembre			69	0%	100%	100%
Octubre			69	0%	100%	100%
Noviembre		46	23	67%	33%	100%
Diciembre		46	23	67%	33%	100%
Totales	***69***	**46**	**23**	***67%***	***33%***	**100%**

Revisión concluida	
Municipios 2013	28
Poderes del Estado 2013	3
Municipios 2012	15
Total	**46**

Revisión Inconclusa	
Municipios 2006, 2007	8
Municipios falta de Cortes	1
Municipios falta de Solventacion	9
Municipios falta de Cuenta Pública	5
Total	**23**

Indicador # 12.

Elaboración de informes de resultados.

Fórmula:

(Informes de resultados elaborados a partir de la autorización de elaboración de los mismos en un periodo máximo de 10 días hábiles / Autorización para elaboración de informes de resultados) x 100 = Porcentaje de informes de resultados elaborados.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual: 100%.

Mes	Total de autorización para elaboracion de informes de resultados	Informes de resultados elaborados	Informes de resultados elaborados acumulados	Informes de resultados por elaborar	Porcentaje de informes de resultados elaborados	Porcentaje de informes de resultados por elaborar	Total %
Enero	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Febrero	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Marzo	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Abril	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Mayo	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Junio	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Julio	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Agosto	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Septiembre	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Octubre	0	0	0	0	0%	0%	0.00
Noviembre	31	31	31	0	100%	0%	100.00
Diciembre	0	0	31	0	100%	0%	100.00
Totales	***31***	***31***	***31***	***0***	***100%***	***0%***	***100.00***

Municipios	***28***
Poderes del Estado	***3***

Se cumplió la meta.

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

Proceso:	Satisfacción del cliente
Objetivo de calidad:	2.- Entregar en tiempo y forma los informes de resultados de la fiscalización efectuada.
Responsable:	Auditor Superior del Estado
Intervalo de medición:	Anual
Meta anual:	100%

Indicador # 1.

Cumplimiento con la entrega de los informes de resultados a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado.

Fórmula:

(Informes de resultados entregados al cliente / Cuentas Públicas con revisión concluida) x 100 = Porcentaje de informes de resultados entregados.

Intervalo de medición: Anual.

Meta Anual 100%

Mes	Cuentas Públicas con revisión concluida	Informes de resultados entregados al cliente	% de Informes de resultados entregados al cliente
Enero	***0***	***0***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0.00%***
Marzo	***0***	***0***	***0.00%***
Abril	***0***	***0***	***0.00%***
Mayo	***0***	***0***	***0.00%***
Junio	***0***	***0***	***0.00%***
Julio	***0***	***0***	***0.00%***
Agosto	***0***	***0***	***0.00%***
Septiembre	***0***	***0***	***0.00%***
Octubre	***0***	***0***	***0.00%***
Noviembre	***146***	***146***	***100.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0.00%***
Total	***146***	***146***	***100.00%***

Se cumplió con la meta.

Proceso:	Satisfacción del cliente
Objetivo de calidad:	3.- Cumplir con la satisfacción de nuestro cliente
Responsable:	Auditor Superior del Estado
Intervalo de medición:	Anual
Meta anual:	100%

Indicador # 1

Cumplir con los requerimientos del cliente.

Fórmula:

(Informes de resultados dictaminados por el cliente para su remisión al Pleno / Informes de resultados entregados) x 100 = Porcentaje de informes de resultados dictaminados.

Intervalo de Medición: Anual.
Meta Anual: 100%.

Mes	Informes de resultados entregados	Informes de resultados dictaminados por el cliente para su remisión al Pleno	% de Informes de resultados dictaminados por el cliente para su remisión al Pleno
Enero	***0***	***0***	***0.00%***
Febrero	***0***	***0***	***0.00%***
Marzo	***0***	***0***	***0.00%***
Abril	***0***	***0***	***0.00%***
Mayo	***0***	***0***	***0.00%***
Junio	***0***	***0***	***0.00%***
Julio	***0***	***0***	***0.00%***
Agosto	***0***	***0***	***0.00%***
Septiembre	***0***	***0***	***0.00%***
Octubre	***0***	***0***	***0.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0.00%***
Diciembre	***146***	***146***	***100.00%***
Total	***146***	***146***	***100.00%***

Se cumplió con la meta.

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Proceso:	2.- Administración de Personal.
Objetivo de calidad:	4.- Incrementar la competencia profesional de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado.
Responsable:	Director de Administración y Finanzas / C.P. Laura Yadira Huerta Ramos.

Indicador # 4.

Índice de capacitación del personal.

Fórmula:

(Personal capacitado / Personal programado para capacitar) x 100 = Porcentaje de personal capacitado.

Intervalo de Medición: Mensual, acumulado y por área.

Meta Anual 90%

REFORMAS FISCALES				
ÁREA	FECHA	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	24/01/2014	0	0	0.00%
Auditoría Especial para Ayuntamientos y P.E.	24/01/2014	7	7	100.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	24/01/2014	6	5	83.33%
Secretaría Técnica	24/01/2014	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	24/01/2014	3	2	66.67%
Dirección de Control y Evaluación	24/01/2014	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	24/01/2014	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	24/01/2014	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	24/01/2014	0	0	0.00%
Totales de enero		16	14	87.50%

ARGUMENTACIÓN JURÍDICA				
ÁREA	FECHA	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	ABRIL	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	ABRIL	0	0	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	ABRIL	0	0	0.00%
Secretaría Técnica	ABRIL	1	1	100.00%
Dirección de Administración y Finanzas	ABRIL	0	0	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	ABRIL	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	ABRIL	7	7	100.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	ABRIL	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	ABRIL	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	ABRIL	0	0	0.00%
Contraloría Interna	ABRIL	0	0	0.00%
Totales		***8***	***8***	***100.00%***

Contabilidad Gubernamental				
ÁREA	**FECHA**	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	MAYO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	MAYO	9	8	88.89%
Auditoría Especial para O.P.D.	MAYO	7	7	100.00%
Secretaría Técnica	MAYO	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	MAYO	1	0	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	MAYO	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	MAYO	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	MAYO	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	MAYO	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	MAYO	0	0	0.00%
Contraloría Interna	MAYO	0	0	0.00%
Totales		***17***	***15***	***88.24%***

Contabilidad Gubernamental				
ÁREA	**FECHA**	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	JUNIO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	JUNIO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	JUNIO	0	0	0.00%
Secretaría Técnica	JUNIO	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	JUNIO	2	2	100.00%
Dirección de Control y Evaluación	JUNIO	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	JUNIO	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	JUNIO	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	JUNIO	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	JUNIO	0	0	0.00%
Contraloría Interna	JUNIO	0	0	0.00%
Totales		***2***	***2***	***100.00%***

Transparencia y Difusión de la Información Financiera. (1)				
ÁREA	FECHA	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	JULIO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	JULIO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	JULIO	0	0	0.00%
Secretaría Técnica	JULIO	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	JULIO	0	0	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	JULIO	1	1	100.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	JULIO	0	0	0.00%
Contraloría Interna	JULIO	0	0	0.00%
Totales		***1***	***1***	***100.00%***

Registro Contable de los Fondos de Aportaciones Federales.(13)				
ÁREA	FECHA	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	JULIO	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	JULIO	7	6	85.71%
Auditoría Especial para O.P.D.	JULIO	7	7	100.00%
Secretaría Técnica	JULIO	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	JULIO	0	0	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	JULIO	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	JULIO	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	JULIO	0	0	0.00%
Contraloría Interna	JULIO	0	0	0.00%
Totales		***14***	***13***	***92.86%***

AUTOMOTRIZ Y ELECTRICIDAD				
ÁREA	FECHA	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Oficina del Auditor Superior	OCTUBRE	0	0	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	OCTUBRE	0	0	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	OCTUBRE	0	0	0.00%
Secretaría Técnica	OCTUBRE	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	OCTUBRE	5	5	100.00%
Dirección de Control y Evaluación	OCTUBRE	0	0	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	OCTUBRE	0	0	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	OCTUBRE	0	0	0.00%
Unidad de Capacitación	OCTUBRE	0	0	0.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	OCTUBRE	0	0	0.00%
Contraloría Interna	OCTUBRE	0	0	0.00%
Totales		***5***	***5***	***100.00%***

FUNDAMENTOS DE LECTURA Y REDACCIÓN				
ÁREA	**FECHA**	**CONVOCADOS**	**ASISTIERON**	**PORCENTAJE**
Oficina del Auditor Superior	DICIEMBRE	2	2	100.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	DICIEMBRE	10	9	90.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	DICIEMBRE	5	5	100.00%
Secretaría Técnica	DICIEMBRE	0	0	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	DICIEMBRE	8	8	100.00%
Dirección de Control y Evaluación	DICIEMBRE	1	1	100.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	DICIEMBRE	2	2	100.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	DICIEMBRE	2	2	100.00%
Unidad de Capacitación	DICIEMBRE	3	3	100.00%
Unidad de Gestión de la Calidad	DICIEMBRE	0	0	0.00%
Contraloría Interna	DICIEMBRE	0	0	0.00%
Totales		***33***	***32***	***96.97%***

RESUMEN DE ENERO A DICIEMBRE	CONVOCADOS	ASISTIERON	PORCENTAJE
Enero	***16***	***14***	***87.50%***
Febrero	***0***	***0***	***0.00%***
Marzo	***0***	***0***	***0.00%***
Abril	***8***	***8***	***100.00%***
Mayo	***17***	***15***	***88.24%***
Junio	***2***	***2***	***100.00%***
Julio (se impartieron dos cursos)	***15***	***14***	***93.33%***
Agosto	***0***	***0***	***0.00%***
Septiembre	***0***	***0***	***0.00%***
Octubre	***5***	***5***	***100.00%***
Noviembre	***0***	***0***	***0.00%***
Diciembre	***33***	***32***	***96.97%***
Totales	***96***	***90***	***93.75%***

Se cumplió con la meta del 90%.
Nota).- Durante los meses de febrero, marzo, agosto, septiembre y noviembre no se impartieron cursos.

Proceso:	Administración de Recurso
Objetivo de calidad:	5.- Suministrar con oportunidad los recursos indispensables para el logro de los objetivos y mantener la eficacia del Sistema de Gestión de Calidad
Responsable:	Director de Administración y Finanzas / C.P. Laura Yadira Huerta Ramos.

Indicador # 1.

Entrega de insumos solicitados.

Fórmula:

(Número de insumos entregados en un periodo máximo de 6 días hábiles / Total de insumos solicitados) x 100 = Porcentaje de insumos entregados.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 95%.

Mes	No. de insumos entregados en un periodo máximo de 6 días hábiles	Total de solicitudes de insumos solicitados	Insumos pendientes de entregar	Porcentaje de insumos entregados	Meta 95%	Variación	Acumulado número de insumos entregados	Acumulado número de insumos solicitados
Enero	1,820	1,971	151	92.34%	1872	-52	1820	1971
Febrero	2,931	2,943	12	99.59%	2796	135	4751	4914
Marzo	1,018	1,023	5	99.51%	972	46	5769	5937
Abril	2,481	2,485	4	99.84%	2361	120	8250	8422
Mayo	5,037	5,053	16	99.68%	4800	237	13287	13475
Junio	4,474	4,506	32	99.29%	4281	193	17761	17981
Julio	2,040	2,182	142	93.49%	2073	-33	19801	20163
Agosto	1,000	1,010	10	99.01%	960	41	20801	21173
Septiembre	1,009	1,011	2	99.80%	960	49	21810	22184
Octubre	4,052	4,057	5	99.88%	3854	198	25862	26241
Noviembre	4844	4847	3	99.94%	4605	239	30706	31088
Diciembre	875	875	0	***100.00%***	831	44	31581	31963
Total	***31581***	***31963***	***382***	***98.80%***				

Se cumplió con la meta.

Indicador # 2.

Medir el porcentaje acumulado de presupuesto ejercido.

Fórmula:

(Presupuesto ejercido acumulado / Presupuesto programado) x 100 = Porcentaje de avance presupuestal.

Intervalo de Medición: Acumulado.

Meta Anual 100%.

PRESUPUESTO PROGRAMADO ***EJERCICIO 2014***	MES	PRESUPUESTO PROGRAMADO ACUMULADO A EJERCER	EJERCIDO ACUMULADO	VARIACIÓN (+) (-)	% DE AVANCE	%
				PROGRAMADO VS. EJERCIDO	PRESUPUESTAL EJERCIDO	PROGRAMADO VS EJERCIDO
74,378,472	ENE	4,908,583	4,597,824	-310,760	6.18%	93.67%
	FEB	10,948,264	9,020,633	-1,927,631	12.13%	82.39%
	MZO	17,980,684	14,761,357	-3,219,327	19.85%	82.10%
	ABR	25,446,318	20,715,420	-4,730,898	27.85%	81.41%
	MAY	31,254,335	25,895,214	-5,359,121	34.82%	82.85%
	JUN	35,894,000	31,384,409	-4,509,591	42.20%	87.44%
	JUL	42,058,648	39,304,475	-2,754,173	52.84%	93.45%
	AGO	47,613,402	44,574,078	-3,039,324	59.93%	93.62%
	SEP	53,040,127	49,732,221	-3,307,906	66.86%	93.76%
	OCT	57,972,519	56,695,051	-1,277,468	76.23%	97.80%
	NOV	66,056,988	62,432,799	-3,624,189	83.94%	94.51%
	DIC	***$ 74,378,472***	***$ 76,409,369***	***$ 2,030,897***	***102.73%***	***102.73%***

Se cumplió la meta, con una variación de 2.73%.

Indicador # 3.

Medir el porcentaje de avance del ingreso mensual recibido.

Fórmula:
(Ingreso acumulado recibido / Presupuesto de ingresos autorizado) x 100 = Porcentaje de avance presupuestal de ingresos recibido

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO	MES	PRESUPUESTO DE INGRESOS ACUMULADO	APORTACIONES Y SUBSIDIOS	MULTAS	OTROS INGRESOS	INGRESO ACUMULADO RECIBIDO	VARIACIÓN (+) (-) ACUMULADA	% DE VARIACIÓN DE INGRESOS ACUMULADO	% DE INGRESOS RECIBIDOS VS. AUTORIZADO
74,378,472	ENE	4,908,583	46,260	0	9,804	4,964,647	56,064	1.14%	6.67%
	FEB	10,948,264	47,485	0	224,506	11,220,255	271,991	2.48%	15.09%
	MZO	17,980,684	47,485	24,552	410,223	18,438,392	457,708	2.55%	24.79%
	ABR	25,446,318	49,296	24,552	560,115	26,080,282	633,964	2.49%	35.06%
	MAY	31,254,335	69,334	24,552	726,892	32,075,114	820,779	2.63%	43.12%
	JUN	35,894,000	69,334	24,552	966,681	36,954,568	1,060,568	2.95%	49.68%
	JUL	42,058,648	69,334	24,552	1,145,411	43,297,946	1,239,298	2.95%	58.21%
	AGO	47,613,402	117,859	24,552	1,428,903	49,184,716	1,571,314	3.30%	66.13%
	SEP	53,040,127	577,809	50,060	1,594,285	55,262,281	2,222,154	4.19%	74.30%
	OCT	57,972,519	891,256	309,452	1,798,858	60,972,085	2,999,566	5.17%	81.98%
	NOV	66,056,988	988,901	333,084	1,959,592	69,338,565	3,281,577	4.97%	93.22%
	DIC	***$ 74,378,472***	***$ 1,100,198***	***$ 333,084***	***$ 2,883,632***	***$ 78,695,386***	***$ 4,316,914***	***5.80%***	***105.80%***

Se cumplió la meta, con una variación de 5.80%.

Proceso:	1.- Mantenimiento a las instalaciones.
Objetivo de calidad:	6.- Mantener la infraestructura necesaria para lograr la conformidad con los requisitos del producto.
Responsable:	Director de Administración y Finanzas / C.P. Laura Yadira Huerta Ramos.

Indicador # 1.
Cumplimiento del programa de mantenimiento preventivo a las instalaciones de la ASE.

Fórmula:
(Mantenimientos preventivos aplicados / Mantenimientos preventivos programados) x 100 = Porcentaje de cumplimiento de mantenimientos preventivos.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

	Mantenimientos Preventivos	Mantenimientos Preventivos	Resultado
MES	Aplicados	Programados	
Enero	15	15	100.00%
Febrero	17	17	100.00%
Marzo	15	15	100.00%
Abril	17	17	100.00%
Mayo	15	15	100.00%
Junio	15	15	100.00%
Julio	9	9	100.00%
Agosto	15	15	100.00%
Septiembre	17	17	100.00%
Octubre	15	15	100.00%
Noviembre	15	15	100.00%
Diciembre	8	8	100.00%
TOTAL	173	173	100.00%

	ACUMULADO		
	Mantenimientos Preventivos	Mantenimietos Preventivos	Resultado
MES	Aplicados	Programados	
Enero	15	15	100.00%
Febrero	32	32	100.00%
Marzo	47	47	100.00%
Abril	64	64	100.00%
Mayo	79	79	100.00%
Junio	94	94	100.00%
Julio	103	103	100.00%
Agosto	118	118	100.00%
Septiembre	135	135	100.00%
Octubre	150	150	100.00%
Noviembre	165	165	100.00%
Diciembre	173	173	100.00%

Se cumplió con la meta.

Indicador # 2.

Cumplimiento en la atención a solicitudes de reparación de instalaciones de la ASE.

Fórmula:
(Número de solicitudes atendidas en un periodo máximo a 3 días hábiles / Número total de solicitudes) x 100 = Porcentaje de solicitudes atendidas.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

	Número de solicitudes	Número total	
	atendidas en un periodo	de solicitudes	Resultado
MES	máximo a 3 días hábiles		
Enero	25	25	100.00%
Febrero	22	22	100.00%
Marzo	24	24	100.00%
Abril	13	13	100.00%
Mayo	20	20	100.00%
Junio	20	20	100.00%
Julio	5	5	100.00%
Agosto	17	17	100.00%
Septiembre	16	16	100.00%
Octubre	17	17	100.00%
Noviembre	12	12	100.00%
Diciembre	11	11	100.00%
TOTAL	202	202	100.00%

	ACUMULADO		
	Número de solicitudes	Número total	
	atendidas en un periodo	de solicitudes	Resultado
MES	máximo a 3 días hábiles		
Enero	25	25	100.00%
Febrero	47	47	100.00%
Marzo	71	71	100.00%
Abril	84	84	100.00%
Mayo	104	104	100.00%
Junio	124	124	100.00%
Julio	129	129	100.00%
Agosto	146	146	100.00%
Septiembre	162	162	100.00%
Octubre	179	179	100.00%
Noviembre	191	191	100.00%
Diciembre	202	202	100.00%

Se cumplió con la meta.

Proceso:	2.- Mantenimiento del parque vehicular.
Objetivo de calidad:	6.- Mantener la infraestructura necesaria para lograr la conformidad con los requisitos del producto.
Responsable:	Director de Administración y Finanzas / C.P. Laura Yadira Huerta Ramos.

Indicador # 3.
Cumplimiento del programa de mantenimiento preventivo del parque vehicular de la ASE.

Fórmula:
(Mantenimientos preventivos aplicados / Mantenimientos preventivos programados) x 100 = Porcentaje de cumplimiento de mantenimientos preventivos.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%

	Mantenimientos	***Mantenimientos***	
	Preventivos	***Preventivos***	***Resultado***
MES	***Aplicados***	***Programados***	
Enero	***4***	***4***	***100.00%***
Febrero	***4***	***4***	***100.00%***
Marzo	***4***	***4***	***100.00%***
Abril	***4***	***4***	***100.00%***
Mayo	***4***	***4***	***100.00%***
Junio	***4***	***4***	***100.00%***
Julio	***0***	***0***	***0.00%***
Agosto	***4***	***4***	***100.00%***
Septiembre	***4***	***4***	***100.00%***
Octubre	***4***	***4***	***100.00%***
Noviembre	***4***	***4***	***100.00%***
Diciembre	***0***	***0***	***0.00%***
TOTAL	***40***	***40***	***100.00%***

	ACUMULADO		
	Mantenimientos Preventivos	Mantenimientos Preventivos	Resultado
MES	Aplicados	Programados	
Enero	4	4	100.00%
Febrero	8	8	100.00%
Marzo	12	12	100.00%
Abril	16	16	100.00%
Mayo	20	20	100.00%
Junio	24	24	100.00%
Julio	24	24	100.00%
Agosto	28	28	100.00%
Septiembre	32	32	100.00%
Octubre	36	36	100.00%
Noviembre	40	40	100.00%
Diciembre	40	40	100.00%

Se cumplió con la meta.

Indicador # 4.
Cumplimiento en la atención a solicitudes de reparación de vehículos del parque vehicular de la ASE.

Fórmula:

(Número de solicitudes atendidas en un periodo máximo a 3 días hábiles / Número total de solicitudes) x 100 = Porcentaje de solicitudes atendidas.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

	Número de solicitudes atendidas en un periodo	Número total de solicitudes	Resultado
MES	máximo a 3 días hábiles		
Enero	7	7	100.00%
Febrero	7	7	100.00%
Marzo	15	15	100.00%
Abril	2	2	100.00%
Mayo	8	8	100.00%
Junio	6	6	100.00%
Julio	4	4	100.00%
Agosto	6	6	100.00%
Septiembre	11	11	100.00%
Octubre	14	14	100.00%
Noviembre	9	9	100.00%
Diciembre	2	2	100.00%
TOTAL	91	91	100.00%

	ACUMULADO		
	Número de solicitudes atendidas en un periodo máximo a 3 días hábiles	Número total de solicitudes	Resultado
MES			
Enero	7	7	100.00%
Febrero	14	14	100.00%
Marzo	29	29	100.00%
Abril	31	31	100.00%
Mayo	39	39	100.00%
Junio	45	45	100.00%
Julio	49	49	100.00%
Agosto	55	55	100.00%
Septiembre	66	66	100.00%
Octubre	80	80	100.00%
Noviembre	89	89	100.00%
Diciembre	91	91	100.00%

Se cumplió con la meta.

Proceso:	Para el control de los bienes muebles.
Objetivo de calidad:	6.- Mantener la infraestructura necesaria para lograr la conformidad con los requisitos del producto.
Responsable:	Director de Administración y Finanzas / C.P. Laura Yadira Huerta Ramos.

Indicador # 1.
Incremento patrimonial por concepto de bienes inventariables.
Fórmula:
(Bienes inventariables que ingresaron al patrimonio / Total de bienes inventariables que integran el patrimonio) x 100 = Porcentaje de incremento en bienes patrimoniales.

Intervalo de Medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual %

MES	Bienes inventariables que ingresaron al patrimonio	Total de bienes inventariables que intengran el patrimonio	Resultado
Enero	0	0	0.00%
Febrero	3	3	100.00%
Marzo	9	9	100.00%
Abril	1	1	100.00%
Mayo	8	8	100.00%
Junio	2	2	100.00%
Julio	13	13	100.00%
Agosto	1	1	100.00%
Septiembre	4	4	100.00%
Octubre	0	0	0.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	3	3	100.00%
TOTAL	44	44	100.00%

	ACUMULADO		
MES	Bienes inventariables que ingresaron al patrimonio	Total de bienes inventariables que integran el patrimonio	Resultado
Enero	0	0	0.00%
Febrero	3	3	100.00%
Marzo	12	12	100.00%
Abril	13	13	100.00%
Mayo	21	21	100.00%
Junio	23	23	100.00%
Julio	36	36	100.00%
Agosto	37	37	100.00%
Septiembre	41	41	100.00%
Octubre	41	41	100.00%
Noviembre	41	41	100.00%
Diciembre	44	44	100.00%

Se cumplió con la meta.

Indicador # 2.

Disminución del inventario patrimonial.

Fórmula:
(Bienes inventariables dados de baja del patrimonio / Total de bienes patrimoniales que integran el patrimonio) x 100 = Porcentaje de disminución en bienes patrimoniales.

Intervalo de Medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual %.

	Bienes inventariables	Total de bienes	
	dados de baja	patrimoniales que	Resultado
MES	del patrimonio	intengran el patrimonio	
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	2	2	100.00%
Abril	0	0	0.00%
Mayo	4	4	100.00%
Junio	0	0	0.00%
Julio	3	3	100.00%
Agosto	1	1	100.00%
Septiembre	0	0	0.00%
Octubre	1	1	100.00%
Noviembre	0	0	0.00%
Diciembre	0	0	0.00%
TOTAL	11	11	100.00%

	ACUMULADO		
	Bienes inventariables	Total de bienes	
	dados de baja	patrimoniales que	Resultado
MES	del patrimonio	intengran el patrimonio	
Enero	0	0	0.00%
Febrero	0	0	0.00%
Marzo	2	2	100.00%
Abril	2	2	100.00%
Mayo	6	6	100.00%
Junio	6	6	100.00%
Julio	9	9	100.00%
Agosto	10	10	100.00%
Septiembre	10	10	100.00%
Octubre	11	11	100.00%
Noviembre	11	11	100.00%
Diciembre	11	11	100.00%

Se cumplió la meta.

AUDITORÍA ESPECIAL PARA ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, FONDOS Y FIDEICOMISOS

Proceso:	Fiscalización, Control y Evaluación de la Actividad Financiera Pública de los Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos.
Objetivo de calidad:	1.- Cumplir con la revisión de las Cuentas Públicas que envíe para tal efecto el H. Congreso del Estado de Tamaulipas.
Responsable:	Auditor Especial para Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos / C.P.C. y M. C. José Luis Linares Reyes.

Indicador # 1.

Cumplimiento en la presentación de las Cuentas Públicas de los Organismos Públicos Descentralizados, Fondos y Fideicomisos (OPD's).

Fórmula:

(Total de Cuentas Públicas OPD's recibidas en el año/ Total de Cuentas Públicas de OPD's incluidas en el PAA) x 100 = Porcentaje de Cuentas Públicas recibidas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual: 100%.

Mes	Total de Cuentas Públicas de OPD`s incluidas en el PAA *	Total de Cuentas Públicas de OPD's recibidas en el año	Total de Cuentas Públicas de OPD's por recibir	Porcentaje de cuentas Públicas recibidas	Porcentaje de cuentas Públicas por recibir
Enero	102	1	101	0.98%	99.02%
Febrero	102	3	98	3.92%	96.08%
Marzo	102	2	96	5.88%	94.12%
Abril	102	9	87	14.71%	85.29%
Mayo	102	76	11	89.22%	10.78%
Junio	102	2	9	91.18%	8.82%
Julio	102	0	9	91.18%	8.82%
Agosto	102	1	8	92.16%	7.84%
Septiembre	102	0	8	92.16%	7.84%
Octubre	102	1	7	93.14%	6.86%
Noviembre	102	0	7	93.14%	6.86%
Diciembre	102	0	7	93.14%	6.86%
Total acumulado	***102***	***95***	***7***	***93.14%***	***6.86%***
**** 102 CUENTAS PÚBLICAS PENDIENTES DE RECEPCIONAR DEL PAA 2014.***					

Nota).- Cuentas públicas recibidas 93.14%, y el 6.86% son de Cuentas Públicas que no se han presentado.

Indicador # 2.

Revisión de Cuenta Pública.

Fórmula:

(Cuentas Públicas revisadas de OPD's / Cuentas Públicas de OPD's recibidas) x 100 = Porcentaje de cuentas públicas revisadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual: 100%.

Mes	Total de Cuentas Públicas recibidas	Cuentas Públicas de OPD's revisadas	Cuentas Públicas de OPD's por revisar	Porcentaje de cuentas Públicas revisadas	Porcentaje de cuentas Públicas por revisar
Enero	1	0	1	0.00%	100.00%
Febrero	3	0	4	0.00%	100.00%
Marzo	2	2	4	33.33%	66.67%
Abril	9	4	9	40.00%	60.00%
Mayo	76	32	53	41.76%	58.24%
Junio	2	43	12	87.10%	12.90%
Julio	0	11	1	98.92%	1.08%
Agosto	1	1	1	98.94%	1.06%
Septiembre	0	0	1	98.94%	1.06%
Octubre	1	2	0	100.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***95***	***95***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 3.

Análisis financiero.

Fórmula:

(Análisis financiero de informes trimestrales realizados / Análisis financiero de informes trimestrales programados) x 100 = Porcentaje de análisis financieros realizados.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Análisis financiero de informes trimestrales programados	Análisis financiero de informes trimestrales realizados	Análisis financiero de informes trimestrales por realizar	Porcentaje de análisis financiero trimestrales realizados	Porcentaje de análisis financiero trimestrales por realizar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	80	80	0	100.00%	0.00%
Marzo	5	2	3	40.00%	60.00%
Abril	4	7	0	100.00%	0.00%
Mayo	5	5	0	100.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	1	1	0	100.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***95***	***95***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 4.

Confirmaciones bancarias.

Fórmula:

(Oficios de confirmaciones bancarias enviados / Oficios de confirmaciones bancarias programados) x 100 = Porcentaje de oficios de confirmaciones bancarias enviados.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual: 100%.

Mes	Oficios de confirmaciones bancarias programados	Oficios de confirmaciones bancarias enviados	Oficios de confirmaciones bancarias por enviar.	Porcentaje oficios de confirmaciones bancarias enviados	Porcentaje oficios de confirmaciones bancarias por enviar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	100	100	0	100.00%	0.00%
Marzo	54	54	0	100.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***154***	***154***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 5.

Evaluación al Control Interno.

Fórmula:

(Evaluaciones realizadas / Evaluaciones programadas) x 100 = Porcentaje de evaluaciones realizadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta anual: 100%.

Mes	Evaluaciones programadas	Evaluaciones realizadas	Evaluaciones por realizar	Porcentaje de evaluaciones realizadas	Porcentaje de evaluaciones por realizadar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	128	128	0	100.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	2	2	0	100.00%	0.00%
Septiembre	4	4	0	100.00%	0.00%
Octubre	1	1	0	100.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***135***	***135***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 6.

Recomendaciones al control interno atendidas.

Fórmula:

(Recomendaciones atendidas / Recomendaciones efectuadas) x 100 = Porcentaje de recomendaciones atendidas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Recomendaciones efectuadas	Recomendaciones atendidas	Recomendaciones por atender	Porcentaje de recomendaciones atendidas	Porcentaje de recomendaciones por atender
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	67	0	67	0.00%	100.00%
Mayo	17	42	42	50.00%	50.00%
Junio	5	11	36	59.55%	40.45%
Julio	1	5	32	64.44%	35.56%
Agosto	0	1	31	65.56%	34.44%
Septiembre	0	0	31	65.56%	34.44%
Octubre	0	1	30	66.67%	33.33%
Noviembre	0	1	29	67.78%	32.22%
Diciembre	0	0	0	67.78%	32.22%
Total acumulado	***90***	***61***	***29***	***67.78%***	***32.22%***

Nota).- Recomendaciones atendidas, el 67.78% y el 32.22% corresponde a las entidades que no contestaron las recomendaciones.

Indicador # 7.

Solicitudes de glosa.

Fórmula:

(Solicitudes de glosa enviadas / Solicitudes de glosa programadas) x 100 = Porcentaje de solicitudes de glosa enviadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Solicitudes de glosa programadas	Solicitudes de glosa enviadas	Solicitudes de glosa por enviar	Porcentaje de solicitudes de glosa enviadas	Porcentaje de solicitudes de glosa por enviar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	95	88	7	92.63%	7.37%
Mayo	95	6	1	98.95%	1.05%
Junio	95	1	0	100.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***95***	***95***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 8.

Revisión de la glosa.

Fórmula:

(Solicitudes de glosa revisadas / Solicitudes de glosa recibidas) x 100 = Porcentaje de solicitudes de glosa revisadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%

Mes	Solicitudes de glosa recibidas	Solicitudes de glosa revisadas	Solicitudes de glosa por revisar	Porcentaje de solicitudes de glosa revisadas	Porcentaje de solicitudes de glosa por revisar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	71	2	69	2.82%	97.18%
Mayo	10	6	73	9.88%	90.12%
Junio	5	9	69	19.77%	80.23%
Julio	2	11	60	31.82%	68.18%
Agosto	1	33	28	68.54%	31.46%
Septiembre	3	22	9	90.22%	9.78%
Octubre	0	9	0	100.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***92***	***92***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 9.

Notificación de pliego de observaciones.

Fórmula:

(Notificación de pliego de observaciones realizadas / Pliegos de observaciones revisados) x 100 = Porcentaje de notificación de pliego de observaciones realizadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Pliego de observaciones revisados	Notificación de pliego de observaciones realizadas	Notificación de pliego de observaciones por realizar	Porcentaje de pliego de observaciones realizadas	Porcentaje de pliego de observaciones por realizar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	86	86	0	100.00%	0.00%
Noviembre	1	1	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***87***	***87***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 10.

Solventación de observaciones.

Fórmula:

(Cédulas de solventación autorizadas / Contestación de pliegos de observaciones recibidas) x 100 = Porcentaje de cédulas de solventación autorizadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Contestación de pliegos de observaciones recibidas	Cédulas de solventación autorizadas	Cédulas de solventación por autorizar	Porcentaje de cédulas de solventación autorizadas	Porcentaje de cédulas de solventación por autorizar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	42	20	22	47.62%	52.38%
Noviembre	45	67	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***87***	***87***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 11.

Alcance de revisión en obras públicas.

Fórmula:

(Obras programadas para revisión / Total de obras reportadas como devengadas) x 100 = Porcentaje de obras programadas para revisión.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Total de obras reportadas como devengadas	Obras programadas para revisión	Obras por programar para revisión	Porcentaje de obras programadas para revisión	Porcentaje de obras por programar para revisión
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	234	97	137	41.45%	58.55%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	51	27	24	52.94%	47.06%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***285***	***124***	***161***	***43.51%***	***56.49%***

Nota).- Muestra de las obras programadas para revisión, el 43.51%.

Indicador # 12.

Alcance de revisión financiera en obras públicas.

Fórmula:

(Inversión programada para revisión / Inversión total en obras) x 100 = Porcentaje de inversión programada para revisión.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Inversión total en obras	Inversión programada para revisión	Inversión por programar para revisión	Porcentaje de inversión programada para revisión	Porcentaje de inversión por programar para revisión
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	557,398	447,606	109,792	80.30%	19.70%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	226,536	191,943	34,593	84.73%	15.27%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***783,934***	***639,549***	***144,385***	***81.58%***	***18.42%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Nota).- Muestra para revisión, el 81.58%.

Indicador # 13.

Revisión física de las obras públicas.

Fórmula:

(Revisiones físicas realizadas / Obras programadas para revisión física) x 100 = Porcentaje de revisiones físicas realizadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Obras programadas para revisión física	Revisiones físicas realizadas	Revisiones físicas por realizar	Porcentaje de revisiones físicas realizadas	Porcentaje de revisiones físicas por realizar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	124	0	124	0.00%	100.00%
Mayo	124	29	95	23.39%	76.61%
Junio	124	59	36	70.97%	29.03%
Julio	124	23	13	89.52%	10.48%
Agosto	124	13	0	100.00%	0.00%
Septiembre	124	0	0	100.00%	0.00%
Octubre	127	3	0	100.00%	0.00%
Noviembre	127	0	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***127***	***127***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Nota).- Tres revisiones físicas fueron realizadas, después de haber programado las obras a revisar.
Se cumplió con la meta.

Indicador # 14.

Informe de resultados de obra pública.

Fórmula:

(Informe de resultados de revisión de obra pública / Cuentas públicas asignadas) x 100 = Porcentaje de informe de resultado de revisión de obra.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Cuentas Públicas asignadas	Informe de resultados de revisión de obra pública	Informe de resultados por emitir de revisión de obra pública	Porcentaje de informe de resultados de revisión de obra pública	Porcentaje de informe de resultados por emitir de revisión de obra pública
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	3	0	3	0.00%	100.00%
Mayo	8	0	8	0.00%	100.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	1	10	9.09%	90.91%
Octubre	0	4	6	45.45%	54.55%
Noviembre	3	9	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***14***	***14***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

Indicador # 15.

Aclaraciones de obra pública.

Fórmula:

(Montos de las solicitudes de aclaración / Inversión en obras públicas programada para revisión) x 100 = Porcentaje de montos de las solicitudes de aclaración.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Inversión en obra pública programada para revisión	Montos de las solicitudes de aclaración	Montos de las solicitudes por aclarar	Porcentaje de montos de las solicitudes de aclaración	Porcentaje de montos de las solicitudes por aclarar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Mayo	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Junio	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Julio	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Agosto	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Septiembre	639,549	16,151	623,398	2.53%	97.47%
Octubre	639,549	2,065	621,333	2.85%	97.15%
Noviembre	639,549	0	621,333	2.85%	97.15%
Diciembre	639,549	0	621,333	2.85%	97.15%
Total acumulado	***639,549***	***18,216***	***621,333***	***2.85%***	***97.15%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Ver el siguiente indicador.

Indicador # 16.

Aclaraciones contestadas y revisadas.

Fórmula:

(Contestaciones revisadas / Monto de las solicitudes contestadas) x 100 = Porcentaje de contestaciones revisadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Monto de las solicitudes contestadas	Contestaciones revisadas	Contestaciones por revisar	Porcentaje de contestaciones revisadas	Porcentaje de contestaciones por revisar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	2,329	2,329	0	100.00%	0.00%
Octubre	12,301	12,301	0	100.00%	0.00%
Noviembre	3,586	3,586	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***18,216***	***18,216***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Se cumplió con la meta.

Indicador # 17.

Observaciones de obras públicas realizadas.

Fórmula:

(Observaciones notificadas por la revisión / Inversión programada para revisión) x 100 = Porcentaje de observaciones notificadas por la revisión.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Inversión programada para revisión	Observaciones notificadas por la revisión	Observaciones por notificar por la revisión	Porcentaje de observaciones notificadas por la revisión	Porcentaje de observaciones por notificar por la revisión
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Mayo	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Junio	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Julio	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Agosto	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Septiembre	639,549	0	639,549	0.00%	100.00%
Octubre	639,549	1,920	637,629	0.30%	99.70%
Noviembre	639,549	0	637,629	0.30%	99.70%
Diciembre	639,549	0	637,629	0.00%	0.00%
Total acumulado	***639,549***	***1,920***	***637,629***	***0.30%***	***99.70%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Ver el siguiente indicador.

Indicador #18.

Observaciones de obras públicas solventadas.

Fórmula:

(Observaciones solventadas / Observaciones notificadas por la revisión) x 100 = Porcentaje de observaciones solventadas.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Observaciones notificadas por la revisión	Observaciones solventadas	Observaciones por solventar	Porcentaje de observaciones solventadas	Porcentaje de observaciones por solventar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	1,920	0	1,920	0.00%	100.00%
Noviembre	0	40	1,880	2.08%	97.92%
Diciembre	0	0	1,880	2.08%	97.92%
Total acumulado	***1,920***	***40***	***1,880***	***2.08%***	***97.92%***
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Nota).- Derivado del 97.92% que quedó pendiente de solventar, se generó un pliego de responsabilidades, el cual fue turnado al área Jurídica para que se solicite el reintegro de los montos observados.

Indicador # 19.

Reintegro por observaciones de obra pública.

Fórmula:

(Reintegro solventados / Observaciones notificadas por la revisión) x 100 = Porcentaje de reintegro solventados.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: %

Mes	Observaciones notificadas por la revisión	Reintegro solventados	Reintegros por solventar	Porcentaje de reintegros solventados	Porcentaje de reintegros por solventar
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	801	0	801	0.00%	100.00%
Noviembre	801	41	760	5.12%	94.88%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***801***	***41***	***760***	***5.12%***	***94.88%***
Nota.- De los 801 se descontaron 41 , que corresponden a observaciones que aclaró el ente.					
**** CIFRAS EN MILES DE PESOS***					

Nota).- de las observaciones notificadas, han aclarado el 5.12% y pendiente de solventar el 94.88%.

Indicador # 20.

Cumplimiento en el Programa Anual de Auditoría (PAA).

Fórmula:

(Cuentas Públicas de OPD’s con revisión concluida / Cuentas Públicas de OPD’s incluidas en el PAA) x 100 = Porcentaje de cuentas públicas de OPD’s con revisión concluida.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Cuentas Públicas de OPD's incluidas en el PAA	Cuentas Públicas de OPD's con revisión concluida	Cuentas Públicas de OPD's con revisión por concluir	Porcentaje de cuentas públicas de OPD's con rervisión concluida	Porcentaje de cuentas públicas de OPD's con rervisión por concluir
Enero	120	0	120	0.00%	100.00%
Febrero	120	0	120	0.00%	100.00%
Marzo	120	0	120	0.00%	100.00%
Abril	120	0	120	0.00%	100.00%
Mayo	120	0	120	0.00%	100.00%
Junio	120	0	120	0.00%	100.00%
Julio	120	0	120	0.00%	100.00%
Agosto	120	0	120	0.00%	100.00%
Septiembre	120	0	120	0.00%	100.00%
Octubre	120	26	94	21.67%	78.33%
Noviembre	120	74	20	83.33%	16.67%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***120***	***100***	***20***	***83.33%***	***16.67%***

Nota).- Cuentas públicas con revisión concluida; 100 que representan el 83.33%, 6 O.P.D.'s que no presentaron cuenta pública en 2013, y 14 de ejercicios anteriores, que representan el 16.67%.

Indicador # 21.

Informes de resultados liberados.

Fórmula:

(Informe de resultados firmados por el Auditor Superior del Estado / Informes de resultados programados para firma del Auditor Superior del Estado) x 100 = Porcentaje de informe de resultados firmados por el Auditor Superior del Estado.

Intervalo de medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual: 100%.

Mes	Informes de resultados programados para firma del Auditor Superior del Estado	Informes de resultados firmados por el Auditor Superior del Estado	Informes de resultados por firmar por el Auditor Superior del Estado	Porcentaje de informes de resultados firmados por el Auditor Superior del Estado	Porcentaje de informes de resultados por firmar por el Auditor Superior del Estado
Enero	0	0	0	0.00%	0.00%
Febrero	0	0	0	0.00%	0.00%
Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%
Abril	0	0	0	0.00%	0.00%
Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%
Junio	0	0	0	0.00%	0.00%
Julio	0	0	0	0.00%	0.00%
Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%
Septiembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%
Noviembre	100	100	0	100.00%	0.00%
Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%
Total acumulado	***100***	***100***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió con la meta.

UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

Proceso:	3.- Administración de los recursos de tecnologías de la información.
Objetivo de calidad:	6.- Mantener la infraestructura necesaria para lograr la conformidad con los requisitos del producto.
Responsable:	Titular de la Unidad de Tecnologías de la Información / Lic. y MASI. Raúl Alberto Pérez Zúñiga.

Indicador # 5.-Cumplimiento del programa de mantenimiento preventivo a bienes informáticos.

Fórmula:
(Mantenimientos preventivos aplicados / Mantenimientos programados) x 100 = Porcentaje de cumplimiento de mantenimientos preventivos aplicados.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 100%.

Mantenimientos preventivos Aplicados Área / Unidad	Total de Computadoras a Diciembre	Computadoras que no requieren Mantenimiento	Dentro del Programa de Manttos.	Diciembre Manttos. Preventivos Aplicados	Diciembre Manttos. Preventivos por aplicar	% de Mantenimientos preventivos aplicados	% de Mantenimientos preventivos por aplicar
Oficina del Auditor Superior	3	0	3	3	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	18	57	57	**0**	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	11	41	**40**	**1**	**97.56%**	**2.44%**
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	1	11	11	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	3	17	17	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	1	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	**0**	**1**	**0.00%**	**0.00%**
Unidad de Capacitación	11	0	11	11	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	1	**1**	**0**	**100.00%**	**0.00%**
Unidad de Tecnologías de la Información	181	131	50	49	1	98.00%	2.00%
TOTALES	***361***	***165***	***196***	***193***	***3***	***98.47%***	***1.53%***

2da parte del programa de mantenimiento a computadoras	
Julio	0
Agosto	30
Septiembre	42
Octubre	31
Noviembre	68
Diciembre	22
TOTAL DE MANTENIMIENTOS REALIZADOS	193

Nota).- A las computadoras que no se realizó el mantenimiento, es porque se dañaron.

Programa de mantenimientos preventivos a Impresoras

Mantenimientos preventivos Aplicados Área / Unidad	Total de Impresoras a Diciembre	Impresoras que no requieren Mantenimiento	Dentro del Programa de Manttos.	Diciembre Manttos. Preventivos Aplicados	Diciembre Manttos. Preventivos por aplicar	% de Mantenimientos preventivos aplicados	% de Mantenimientos preventivos por aplicar
Oficina del Auditor Superior	5	0	**5**	5	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	29	4	25	25	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	15	1	14	**12**	**2**	**85.71%**	**14.29%**
Dirección de Asuntos Jurídicos	5	0	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	18	0	18	18	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	0	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	1	**0**	1	0.00%	100.00%
Unidad de Capacitación	5	1	4	4	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	1	**1**	**0**	**100.00%**	**0.00%**
Unidad de Tecnologías de la Información	32	23	9	9	0	100.00%	0.00%
TOTALES	***115***	***29***	***86***	***83***	***3***	***96.51%***	***3.49%***

2da parte del programa de mantenimiento a impresoras	
Julio	0
Agosto	*7*
Septiembre	27
Octubre	27
Noviembre	12
Diciembre	10
TOTAL DE MANTENIMIENTOS REALIZADOS	***83***

Nota).- A las impresoras que no se realizó el mantenimiento, es porque se dañaron.

Indicador 6.

Cumplimiento en la atención a solicitudes de servicio técnico.

Fórmula:

(Número de solicitudes atendidas en un periodo máximo a 1 día / Número total de solicitudes) x 100 = Porcentaje de solicitudes atendidas.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual 95%.

Número de solicitudes recibidas y atendidas	Enero a Diciembre			Porcentaje de	
Área / Unidad	Solicitudes			Solicitudes	
Solicitudes de Servicio	recibidas	atendidas	por atender	atendidas	por atender
Oficina del Auditor Superior	5	5	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	102	102	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	32	32	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	11	11	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	64	64	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	5	5	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	33	33	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	25	25	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	3	3	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	8	8	0	100.00%	0.00%
TOTALES	**288**	**288**	**0**	**100.00%**	**0.00%**

Descripción: “de servicio” se refiere, al apoyo proporcionado a los servidores públicos, tales como: elaboración de gafetes, para el manejo de office, para escanear documentos, etc.

Se cumplió la meta.

Número de solicitudes recibidas y atendidas	Enero a Diciembre			Porcentaje de	
Área / Unidad	Solicitudes			Solicitudes	
Solicitudes de mantenimiento, reparación y/o instalación	recibidas	atendidas	por atender	atendidas	por atender
Oficina del Auditor Superior	1	1	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	65	65	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	29	29	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	14	14	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	7	7	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	12	12	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	8	8	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	2	2	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	14	14	0	100.00%	0.00%
TOTALES	**155**	**155**	**0**	**100.00%**	**0.00%**

Se cumplió la meta

Indicador # 7.

Cumplimiento en la atención de solicitudes de mantenimiento correctivo.

Fórmula:

(Mantenimientos correctivos aplicados / Mantenimientos correctivos solicitados) x 100 = Porcentaje de mantenimientos correctivos aplicados.

Intervalo de medición: Mensual y acumulado.

Meta Anual 100%.

Computadoras **Manttos. Correctivos aplicados** Área / Unidad	Bienes informáticos que requieren mantto. Correctivo	***Enero a Diciembre*** Mantto. Correctivo		% de Manttos. Correctivos aplicados	% de Manttos. Correctivos por aplicar
		aplicados	por aplicar		
Oficina del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	2	2	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	3	3	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***5***	***5***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió la meta.

Impresoras Manttos. Correctivos aplicados Área / Unidad	Impresoras que requieren Mantto. Correctivo	*Enero a Diciembre* Mantto. Correctivo		% de Manttos. Correctivos aplicados	% de Manttos. Correctivos por aplicar
		aplicados	por aplicar		
Oficina del Auditor Superior	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	0	0	0	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	4	4	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	0	0	0	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	0	0	0	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	0	0	0	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	0	0	0	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	0	0	0	0.00%	0.00%
TOTALES	***4***	***4***	***0***	***100.00%***	***0.00%***

Se cumplió la meta.

Indicador # 8.

Incremento patrimonial de bienes informáticos.

Fórmula:

(Bienes informáticos nuevos que ingresaron al patrimonio / Total de bienes informáticos que integran el patrimonio) x 100 = Porcentaje de incremento al patrimonio bienes informáticos.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual % Disponibilidad presupuestal.

COMPUTADORAS

Bienes informáticos nuevos que ingresaron al patrimonio	Computadoras	adquisiciones	cambios internos			% aumento
	saldo final	en el mes	baja	alta	saldo	por
Área / Unidad	del mes anterior	de Diciembre	bienes inform. U.T.I.		final	adquisiciones
Oficina del Auditor Superior	3	0	0	0	3	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	0	0	0	75	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	0	0	0	52	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	0	0	0	12	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	0	0	0	20	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	0	0	2	0.00%
Secretaría Técnica	3	0	0	0	3	0.00%
Contraloría Interna	1	0	0	0	1	0.00%
Unidad de Capacitación	11	0	0	0	11	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	0	0	1	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	75	106	0	0	181	141.33%
TOTALES	***255***	***106***	***0***	***0***	***361***	***41.57%***

Nota).- El porcentaje de aumento por adquisiciones, está calculado de acuerdo al saldo inicial de estos bienes informáticos al mes de enero.

IMPRESORAS

Bienes informáticos nuevos que ingresaron al patrimonio	Impresoras	adquisiciones	cambios internos			% aumento
	saldo final	en el mes	baja	alta	saldo	por
Área / Unidad	del mes anterior	de Diciembre	bienes inform. U.T.I.		final	adquisiciones
Oficina del Auditor Superior	5	0	0	0	5	0.00%
Auditoría especial para A.P.E.	27	3	1	0	29	11.11%
Auditoría especial para O.P.D.	15	0	0	0	15	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	5	0	0	0	5	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	19	1	2	0	18	5.26%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	0	0	2	0.00%
Secretaría Técnica	2	0	0	0	2	0.00%
Contraloría Interna	1	0	0	0	1	0.00%
Unidad de Capacitación	5	0	0	0	5	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	0	0	1	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	20	9	0	3	32	45.00%
TOTALES	***102***	***13***	***3***	***3***	***115***	***12.75%***

Nota).- El porcentaje de aumento por adquisiciones, está calculado de acuerdo al saldo inicial de estos bienes informáticos al mes de enero.

Indicador # 9.

Disminución del patrimonio de bienes informáticos.

Fórmula:

(Bienes informáticos dados de baja del patrimonio / Total de bienes informáticos que integran el patrimonio) x 100 = Porcentaje de disminución de bienes informáticos.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.

Meta Anual %.

COMPUTADORAS

Resumen General de Bienes informáticos "Computadoras"	Saldo inicial	adquisiciones	Disminución		% aumento	% disminución
Área / Unidad	Enero	*Enero a Diciembre*	*Enero a Diciembre*	saldo final	por adquisiciones	por bajas
Oficina del Auditor Superior	3	0	0	3	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	0	0	75	0.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	0	0	52	0.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	1	1	12	8.33%	8.33%
Dirección de Administración y Finanzas	20	0	0	20	0.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	0	2	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	0	0	3	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	0	1	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	0	0	11	0.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	0	1	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	75	107	1	181	142.67%	1.33%
TOTALES	***255***	***108***	***2***	***361***	***42.35%***	***0.78%***

Nota).- Los porcentajes de aumento y disminución, están calculados de acuerdo al saldo inicial al mes de enero.

Nota).- Dos Laptops causaron baja del patrimonio, ya que se autorizó para que se donaran a la Fundación contra el Cancer A.C.

IMPRESORAS

Resumen General de Bienes informáticos "Impresoras" Área / Unidad	saldo Inicial Enero	adquisiciones *Enero a Diciembre*	Disminución *Enero a Diciembre*	saldo final	% aumento por adquisiciones	% disminución por bajas
Oficina del Auditor Superior	5	0	0	5	0.00%	0.00%
Auditoría especial para A.P.E.	26	3	0	29	11.54%	0.00%
Auditoría especial para O.P.D.	14	1	0	15	7.14%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	5	1	1	5	20.00%	20.00%
Dirección de Administración y Finanzas	19	0	1	18	0.00%	5.26%
Dirección de Control y Evaluación	2	0	0	2	0.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	0	0	2	0.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	0	0	1	0.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	4	1	0	5	25.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	0	0	1	0.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	28	12	8	32	42.86%	28.57%
TOTALES	***107***	***18***	***10***	***115***	***16.82%***	***9.35%***

Nota).- Diez impresoras causaron baja del patrimonio, ya que se autorizó para que se donaran a la Fundación contra el Cancer A.C.

Indicador # 10.- Aprovechamiento de los bienes informáticos que integran el patrimonio.

Fórmula:
(Bienes informáticos en uso / Bienes informáticos disponibles para uso) x 100 = Porcentaje de bienes informáticos en uso.

Intervalo de Medición: Mensual y Acumulado.
Meta Anual 90%

Bienes informáticos en uso	Bienes informáticos a diciembre	Diciembre		Porcentaje de eficiencia	
Computadoras área / unidad		Bienes informáticos en uso / revisión	Bienes informáticos NO disponibles p/ uso	Bienes informáticos en uso	Bienes informáticos NO disponibles
Oficina del Auditor Superior	3	3	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para A.P.E.	75	75	0	100.00%	0.00%
Auditoría Especial para O.P.D.	52	52	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	12	12	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	20	20	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	3	3	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	11	11	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	181	160	21	88.40%	11.60%
TOTALES	***361***	***340***	***21***	***94.18%***	***5.82%***

Resumen de bienes informáticos disponibles en U.T.I.					**uso**	**no uso**
Titular y auxiliares administrativos	3	29	29	0	100.00%	0.00%
Desarrollo de aplicaciones	5					
Tecnologías de la Inform. (soporte técnico y redes)	4					
Equipos en el site (Entre servidores y PC)	**17**					
Equipo nuevo	103	103	103	0	100.00%	0.00%
Equipos que están de comisión	**0**					
Sub-total de bienes informáticos en la U.T.I.	**132**	***132***	***132***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Resumen de bienes informáticos NO disponibles para uso						
"BODEGA 1"	**17**	19	0	19	0.00%	100.00%
Equipo inservible	**2**					
"BODEGA 2"		30	28	2	93.33%	6.67%
EQ. Para stock y/o préstamos temp.(En revisió	**2**					
EQ. Para stock y/o préstamos temp.(En revisió	28					
Sub-total bienes informáticos en revisión e inse	***47***	***49***	***28***	***21***	***57.14%***	***42.86%***
uipos en la Unidad de Tecnologías de la información	***179***	***181***	***160***	***21***	***88.40%***	***11.60%***

Nota).- De los equpos que se encuentran en la "BODEGA 1", 19 estan inservibles debido a que se les han quitado piezas para reparar otras que están en mejores condiciones de uso

Bienes informáticos en uso Impresoras área / unidad	Bienes informáticos a diciembre	Diciembre		Porcentaje de eficiencia	
		Bienes informáticos en uso / revisión	Bienes informáticos NO disponibles	Bienes informáticos en uso	Bienes informáticos NO disponibles
Oficina del Auditor Superior	5	5	0	100.00%	0.00%
Auditoría especial para A.P.E.	29	29	0	100.00%	0.00%
Auditoría especial para O.P.D.	15	15	0	100.00%	0.00%
Dirección de Asuntos Jurídicos	5	5	0	100.00%	0.00%
Dirección de Administración y Finanzas	18	18	0	100.00%	0.00%
Dirección de Control y Evaluación	2	2	0	100.00%	0.00%
Secretaría Técnica	2	2	0	100.00%	0.00%
Contraloría Interna	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Capacitación	5	5	0	100.00%	0.00%
Unidad de Gestión de Calidad	1	1	0	100.00%	0.00%
Unidad de Tecnologías de la Información	32	20	12	62.50%	37.50%
TOTALES	***115***	***103***	***12***	***89.57%***	***10.43%***

Resumen de bienes informáticos disponibles en U.T.I.		Impresoras			uso	no uso
Titular y auxiliares administrativos	5	9	9	0	100.00%	0.00%
Desarrollo de aplicaciones	2					
Tecnologías de la Inform. (soporte técnico y redes)	2					
Equipos en el site (Entre servidores y PC)	**0**					
Equipo nuevo	10	11	11	0	100.00%	0.00%
Equipos que están de comisión	**1**					
Sub-total de bienes informáticos en la U.T.I.	**20**	***20***	***20***	***0***	***100.00%***	***0.00%***
Resumen de bienes informáticos NO disponibles para uso						
"BODEGA 1" Equipo inservible "estaba enlas diferentes áreas.	**8**	8	0	8	0.00%	100.00%
"BODEGA 2" *EQ. Para stock y/o préstamos temp.(En revisión)*	**4**	4	0	4	0.00%	100.00%
Sub-total impresoras en revisión e inservibles.	***12***	***12***	***0***	***12***	***0.00%***	***100.00%***
Impresoras en la Unidad de Tecnologías de la información	***32***	***32***	***20***	***12***	***62.50%***	***37.50%***

El equipo inservible, está en proceso de autorización para su baja definitiva.

ASE
Auditoría Superior
del Estado
H. Congreso del Estado de Tamaulipas

G) INFORME EJECUTIVO ANUAL EJERCICIO 2014 DEL PROGRAMA PARA LA FISCALIZACION DEL GASTO FEDERALIZADO (PROFIS)

ASE
Auditoria Superior
del Estado

ÍNDICE

OBJETIVO DEL PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO (PROFIS).

FUNDAMENTO LEGAL.

PARTICIPACIÓN E IMPORTANCIA FINANCIERA DEL PROFIS EN EL PRESUPUESTO TOTAL DE LAS EFSL, EN EL EJERCICIO 2014.

PROGRAMA DE AUDITORIA APOYADO CON EL PROFIS

1. Resultados del Programa de Auditoría apoyado con los recursos del PROFIS.

1.1. Resumen de las auditorías realizadas con apoyo del PROFIS.

1.1.1. Matriz de Impactos de la Fiscalización del Gasto Federalizado en las Auditorías Directas.

1.1.2. Matriz de Impactos de la Fiscalización del Gasto Federalizado en las Auditorías Solicitadas.

1.1.3. Acciones promovidas por tipo de acción.

- Tipología prevista por el marco normativo de la EFSL y homologación de acciones de acuerdo al marco normativo de la ASF. (Auditorías Directas).
- Tipología prevista por el marco normativo de la EFSL y homologación de acciones de acuerdo al marco normativo de la ASF. (Auditorías Solicitadas).
- Descripción por tipo de acción promovida.

2. ALCANCE DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO CON RECURSOS DEL PROFIS (AUDITORÍAS DIRECTAS Y SOLICITADAS)

2.1 Indicador para medir el alcance de fiscalización

3. GASTO EJERCIDO DE LOS RECURSOS DEL PROFIS

3.1 Gasto ejercido en la contratación de personal profesional, y rangos de antigüedad del personal profesional contratado.

3.2 Gasto ejercido del PROFIS en la adquisición o arrendamiento de equipo de cómputo y software.

3.3 Gasto ejercido del PROFIS en capacitación gobiernos de las entidades federativas y municipios o demarcaciones territoriales del D.F.

a. ¿Cómo se integró el Programa de Capacitación?

b. ¿Cómo se seleccionaron los temas de Capacitación?

c. ¿Considera que la estrategia de capacitación implementada (Instructores externos o de la propia EFSL) fue la correcta?

d. ¿Se realizaron evaluaciones a los participantes?

e. ¿Qué estrategia se utiliza para dar seguimiento a los impactos de la capacitación en la calidad de la gestión de los fondos operados por los municipios y los Gobiernos de las Entidades Federativas?

f. ¿El número de observaciones se ha reducido en las auditorías realizadas a los órdenes de gobierno capacitados, de acuerdo a la estrategia de capacitación utilizada?

g. ¿Cuáles considera que son las fortalezas y debilidades de la capacitación que recibe la EFSL de la ASF?

h. ¿Cuáles considera que son las fortalezas y debilidades de la capacitación que recibe la EFSL de la ASF?

3.4 Gasto ejercido del PROFIS en el arrendamiento y en la adecuación y equipamiento de espacios, gastos de administración, asesoría, despachos externos y otros requerimientos.

3.5 Gasto ejercido del PROFIS en el arrendamiento y en la adecuación y equipamiento de espacios, gastos de administración, asesoría, despachos externos y otros requerimientos.

4. REINTEGROS A LA TESORERIA

5. TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS

6. FORTALEZAS Y DEBILIDADES

6.1. Fortalezas y debilidades en la gestión del programa, así como en la ejecución del programa de auditorías apoyadas con el PROFIS y estrategias para la atención, en su caso, de la problemática presenta

7. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

7.1. Conclusiones.

7.2. Recomendaciones

8. ANEXOS

OBJETIVO DEL PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO (PROFIS).

“El Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado tiene por objeto fortalecer el alcance, profundidad, calidad y seguimiento de las revisiones realizadas por la Auditoría Superior de la Federación al ejercicio de los recursos federales transferidos a las entidades federativas, a los municipios y a los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, con excepción de las participaciones federales.”

Diario Oficial de la Federación del 31 de marzo de 2014.

FUNDAMENTO LEGAL.

El artículo 37 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación señala que la Auditoría Superior de la Federación fiscalizará directamente los recursos federales que administren o ejerzan las entidades federativas, los municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, con excepción de las participaciones federales; asimismo, fiscalizará directamente los recursos federales que se destinen y se ejerzan por cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada, y los transferidos a fideicomisos, mandatos, fondos o cualquier otra figura jurídica, de conformidad con los procedimientos establecidos en otras leyes y sin perjuicio de la competencia de otras autoridades y de los derechos de los usuarios del sistema financiero.

Para el cumplimiento de las atribuciones establecidas en el párrafo anterior y en términos de la fracción XIX del artículo 15 de la presente Ley, la Auditoría Superior de la Federación podrá celebrar convenios con los gobiernos de las entidades federativas, legislaturas locales, la Asamblea Legislativa del Distrito Federal y las entidades de fiscalización superior, con el objeto de que colaboren con aquélla en la verificación de la aplicación correcta de los recursos federales recibidos por dichos órdenes de gobierno,

conforme a los lineamientos técnicos que señale la Auditoría Superior de la Federación. Dichos lineamientos tendrán por objeto mejorar la fiscalización de los recursos federales que se ejerzan por las entidades federativas, por los municipios y por los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, incluyendo a sus administraciones públicas paraestatales y paramunicipales.

Con base en lo anterior, en fecha 19 de noviembre de 2014, se suscribió el Convenio de Coordinación y Colaboración para la fiscalización superior de los recursos federales transferidos al Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tamaulipas, sus municipios y en general, a cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada; en el marco del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF), que celebran la Auditoría Superior de la Federación y la Auditoría Superior del Estado de Tamaulipas, mismo que se publicó en el Diario Oficial de la Federación el 16 de diciembre de 2014. Dicho convenio sustituyó al celebrado en fecha 15 de febrero de 2010, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de marzo de 2010.

La Auditoría Superior del Estado con el fin de dar cumplimiento al numeral 31 de las Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el ejercicio fiscal 2014, presenta el siguiente Informe Ejecutivo Anual del ejercicio presupuestal 2014, que contiene los resultados relevantes de las acciones previstas en el programa de trabajo.

PARTICIPACIÓN E IMPORTANCIA FINANCIERA DEL PROFIS EN EL PRESUPUESTO TOTAL DE LAS EFSL, EN EL EJERCICIO 2014.

El 31 de marzo de 2014, la Auditoría Superior de la Federación, mediante publicación en el Diario Oficial de la Federación, dio a conocer la distribución de los recursos del PROFIS por entidad federativa, correspondiéndole al Estado de Tamaulipas la cantidad de $6,481,084.00 para el ejercicio fiscal 2014.

Los recursos asignados al Estado de Tamaulipas por medio del PROFIS durante el ejercicio fiscal 2014, coadyuvaron de forma importante en el desarrollo de las actividades de fiscalización de los recursos federales transferidos al Gobierno del Estado de Tamaulipas y sus Municipios; al representar para el ejercicio fiscal 2014 el 8.7% en la integración del presupuesto total de esta Entidad de Fiscalización, como puede observarse en el siguiente formato:

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
INFORME EJECUTIVO ANUAL
ASIGNACIÓN DE RECURSOS
(Miles de pesos)

RECURSOS TOTALES DE LA EFSL [SUMA DE (2) + (3)] (1)	RECURSOS PROPIOS DE LA EFSL (NO INCLUYE RECURSOS PROFIS) (2)	RECURSOS FEDERALES DESTINADOS AL PROGRAMA DE PREVISIONES PARA LA ARMONIZACIÓN CONTABLE 2014 (3)	RECURSOS PROFIS ASIGNADOS A LA EFSL (4)	% (4) / (1)
74,378.5	66,065.4	1,832.0	6,481.1	8.7%

PROGRAMA DE AUDITORÍA APOYADO CON EL PROFIS.

En la integración del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado, se planeó realizar 7 auditorías al Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM), 6 auditorías al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), 1 auditoría al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), y 1 auditoría al Recurso del Subsidio para la Seguridad Pública a los Municipios y, en su caso, a los Estados cuando tengan a su cargo la función o la ejerzan coordinadamente con los municipios (SUBSEMUN); así mismo, a solicitud de la Auditoría Superior de la Federación se incluyeron las siguientes revisiones bajo la modalidad de auditorías complementarias: 1 al Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB), 1 al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), 1 a los Recursos Federales Transferidos a través del Acuerdo de Coordinación

Celebrado entre la Secretaría de Salud y la Entidad Federativa (SEGURO POPULAR) y 1 al Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP); dando un total de 19 auditorías programadas, mismas que se concluyeron al cien por ciento.

PROGRAMA DE AUDITORIAS GASTO FEDERALIZADO EJERCICIO FISCAL 2014

Ramo/Programa	No. de Auditorías Directas (1)	No. de Auditorías Solicitadas (2)	Total de Auditorías Programadas (1+2)
Total general	**8**	**11**	**19**
Ramo General 33	8	**9**	17
FAEB		1	1
FISM	4	3	7
FAM		1	1
FASP		1	1
FASSA		1	1
FORTAMUN DF	4	2	6
Protección Social en Salud (Seguro Popular)		1	1
Convenios de Descentralización		1	1
SEGOB		1	1
SUBSEMUN; Otorgamiento de subsidios en materia de Seguridad Pública a Entidades Federativas, Municipios y el Distrito Federal		1	1

1. Resultados del Programa de Auditoría apoyado con los recursos del PROFIS.

1.1. Resumen de las auditorías realizadas con apoyo del PROFIS.

1.1.1. Matriz de Impactos de la Fiscalización del Gasto Federalizado en las Auditorías Directas

Las 8 auditorías Directas programadas a realizarse con recursos del PROFIS 2014 por la Auditoría Superior del Estado, fueron concluidas en su totalidad, como se muestra a continuación:

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
MATRIZ DE IMPACTOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO, CUENTA PÚBLICA 2013
AUDITORÍAS DIRECTAS
(Miles de pesos)

EFSL Tamaulipas
Formato 1.1

Ramo/Programa	No. de Auditorías	Universo Asignado 1/ (U)	Universo Seleccionado (US)	Muestra (M)	% (M/US)	Monto total observado*	Monto no ejercido**	Recuperaciones Determinadas			Monto Total Observado / Muestra Auditada	Observaciones			Tipo Dictamen				
								Total (RD)	Operadas	Probables		Total	Solventadas	No solventadas	L	N	S	A	NA
Total general 2/	**8.0**	**2,183,418.5**	**572,515.1**	**528,231.2**	**0.9**	**60,814.3**	**59,708.2**	**1,106.1**	**224.3**	**881.8**	**0.1**	**160.0**	**45.0**	**115.0**	**6.0**	**0.0**	**2.0**	**0.0**	**0.0**
Ramo General 33	**8.0**	**2,183,418.5**	**572,515.1**	**528,231.2**	**0.9**	**60,814.3**	**59,708.2**	**1,106.1**	**224.3**	**881.8**	**0.1**	**160.0**	**45.0**	**115.0**	**6.0**	**0.0**	**2.0**	**0.0**	**0.0**
FISM	4	601,281.0	112,782.2	109,454.7	1.0	11,888.0	11,488.2	399.8	206.0	193.8	0.1	91.0	33.0	58.0	3.0		1.0		
FORTAMUN DF	4	1,582,137.5	459,732.9	418,776.5	0.9	48,926.3	48,220.0	706.3	18.3	688.0	0.1	69.0	12.0	57.0	3.0		1.0		

1.1.2. Matriz de Impactos de la Fiscalización del Gasto Federalizado en las Auditorías Solicitadas

Las 11 auditorías Solicitadas programadas a realizarse con recursos del PROFIS 2014 por la Auditoría Superior del Estado, fueron concluidas en su totalidad, como se muestra a continuación:

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
MATRIZ DE IMPACTOS DE LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO, CUENTA PÚBLICA 2013
AUDITORÍAS SOLICITADAS
(Miles de pesos)

EFSL Tamaulipas
Formato 1.2

Ramo/Programa	No. de Auditorías	Universo Asignado 1/ (U)	Universo Seleccionado (US)	Muestra (M)	% (M/US)	Monto total observado*	Monto no ejercido**	Recuperaciones Determinadas			Monto Total Observado / Muestra Auditada	Observaciones			Tipo Dictamen				
								Total (RD)	Operadas	Probables		Total	Solventadas	No solventadas	L	N	S	A	NA
Total general 2/	**11**	**16,103,435.0**	**14,387,331.9**	**1,514,832.6**	**0.1**	**296,004.2**	**282,719.1**	**13,285.1**	**584.4**	**12,700.7**	**0.2**	**133**	**72**	**61**	**2**	**0**	**9**	**0**	**0**
Ramo General 33	**9**	**14,865,669.8**	**13,284,635.7**	**1,319,786.5**	**0.1**	**296,004.2**	**282,719.1**	**13,285.1**	**584.4**	**12,700.7**	**0.2**	**125**	**65**	**60**	**0**	**0**	**9**	**0**	**0**
FAEB	1	9,682,691.7	9,682,691.7	393,010.5	0.0	11,426.7		11,426.7	0.0	11,426.7	0.0	10	3	7			1		
FISM	3	601,281.0	121,761.3	116,607.7	1.0	5,541.9	5,153.6	388.3	0.5	387.8	0.0	53	30	23			3		
FAM	1	482,694.0	482,694.0	290,310.0	0.6	243,477.3	243,477.3	0.0	0.0	0.0	0.8	13	5	8			1		
FASP	1	281,953.4	281,953.4	56,390.7	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5	0	5			1		
FASSA	1	2,234,912.2	2,234,912.2	51,646.6	0.0	886.2		886.2	0.0	886.2	0.0	6	4	2			1		
FORTAMUN DF	2	1,582,137.5	480,623.1	411,821.0	0.9	34,672.1	34,088.2	583.9	583.9	0.0	0.1	38	23	15			2		
Protección Social en Salud (Seguro Popular)	**1**	**1,032,153.6**	**1,075,162.3**	**167,512.2**	**0.2**	**0.0**	**0.0**	**0.0**			**0.0**	**3**	**3**	**0**	**1**				
Convenios de Descentralización	**1**	**205,611.6**	**27,533.9**	**27,533.9**	**1.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**5**	**4**	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
SEGOB	**1**	**205,611.6**	**27,533.9**	**27,533.9**	**1.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**5**	**4**	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Otorgamiento de subsidios en materia de Seguridad Pública a Entidades Federativas, Municipios y el Distrito Federal	1	205,611.6	27,533.9	27,533.9	1.0	0.0	0.0	0.0			0.0	5	4	1	1				

Nota: L= Limpio
N= Negativo
S= Con salvedad
A= Abstención

1.1.3. Acciones promovidas por tipo de acción.

-Tipología prevista por el marco normativo de la EFSL y homologación de acciones de acuerdo al marco normativo de la ASF (Auditorías Directas).

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
TOTAL DE LAS ACCIONES PROMOVIDAS POR TIPO DE ACCIÓN, CUENTA PÚBLICA 2013
(Auditorías directas)

EFSL Tamaulipas
Formato 1.3

Fondo o Programa	Acciones promovidas de acuerdo con el marco normativo de la EFSL								Acciones promovidas homologadas con la tipología de la ASF							
	Total	PO	*	*	*	*	*	*	Total	R	PEFCF	SA	PRAS	PO	DH	M
Total general	**8**	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**	**36**	**0**	**49**	**24**	**6**	**0**	**0**
Ramo General 33	**8**	**8**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**	**36**	**0**	**49**	**24**	**6**	**0**	**0**
FISM	4	4							58	14		32	9	3		
FORTAMUN DF	4	4							57	22		17	15	3		

Nota: R= Recomendación
PEFCF= Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
SA= Solicitud de Aclaración
PRAS= Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
PO= Pliegos de Observación
DH= Denuncia de Hechos
M= Multa

-Tipología prevista por el marco normativo de la EFSL y homologación de acciones de acuerdo al marco normativo de la ASF (Auditorías Solicitadas).

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
TOTAL DE LAS ACCIONES PROMOVIDAS POR TIPO DE ACCIÓN, CUENTA PÚBLICA 2013
(Auditorías solicitadas)

EFSL Tamaulipas
Formato 1.4

Fondo o Programa	Acciones promovidas de acuerdo con el marco normativo de la EFSL								Acciones promovidas homologadas con la tipología de la ASF							
	Total	PO	*	*	*	*	*	*	Total	R	PEFCF	SA	PRAS	PO	DH	M
Total general	**11**	**11**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**61**	**24**	**0**	**4**	**24**	**9**	**0**	**0**
Ramo General 33	**9**	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**60**	**24**	**0**	**3**	**24**	**9**	**0**	**0**
FAEB	1	1							7	2				5		
FISM	3	3							23	5		1	14	3		
FAM	1	**1**							8	4		2	2			
FASP	1	1							5	4			1			
FASSA	1	1							2				1	1		
FORTAMUN DF	2	2							15	9	0	0	6	0	0	0
Protección Social en Salud (Seguro Popular)	**1**	1							**0**	0	0	0	0	0	0	0
Convenios de Descentralización	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
SEGOB	**1**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Otorgamiento de subsidios en materia de Seguridad Pública a Entidades Federativas, Municipios y el Distrito Federal	1	1							1			1				

Nota: R= Recomendación
PEFCF= Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
SA= Solicitud de Aclaración
PRAS= Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
PO= Pliegos de Observación
DH= Denuncia de Hechos
M= Multa

- Descripción por tipo de acción promovida de acuerdo con el marco normativo de la EFSL.

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
DESCRIPCIÓN POR TIPO DE ACCIÓN PROMOVIDA DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO DE LA EFSL

EFSL Tamaulipas
Formato 1.5

DENOMINACIÓN DE LA ACCIÓN PROMOVIDA	DESCRIPCIÓN
Pliego de Observaciones (PO)	Al término de la revisión de las cuentas públicas, a las entidades sujetas de fiscalización se les notifica por parte de la Auditoría, el pliego de observaciones, a efecto de que dichas entidades presenten las justificaciones y aclaraciones que correspondan. (Artículo 54 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas)

Las entidades sujetas de fiscalización disponen de quince días hábiles para formular los comentarios, solventaciones o aclaraciones que procedan, con el propósito de que sean integrados al informe de resultados de la revisión de la cuenta pública correspondiente.

Cuando los pliegos de observaciones no sean solventados dentro del plazo señalado, o bien, la documentación y argumentos presentados no sean suficientes a juicio de la Auditoría para solventar las observaciones, se procederá conforme se establece en el Artículo 11 fracción XIII de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas para el Estado de Tamaulipas, el cual señala que la Auditoría tendrá la atribución para determinar, en su caso, los daños y perjuicios que afecten a la hacienda pública estatal y municipal, al patrimonio de las entidades paraestatales y al de los demás organismos; y fincar directamente a los responsables las indemnizaciones y sanciones pecuniarias correspondientes, así como promover ante las autoridades competentes el fincamiento de otras responsabilidades; promover las acciones de responsabilidad a que se refiere el Título Décimo Primero de la Constitución y presentar las denuncias y querellas correspondientes, en términos de la legislación aplicable.

2. Alcance de la Fiscalización del gasto federalizado con recursos del PROFIS (Auditorías Directas y Solicitadas)

2.1 Indicador para medir el alcance de fiscalización.

$$\left[\left(\frac{Muestra\ CP\ 2013}{Muestra\ CP\ 2012}\right)-1\right]*100 = Variación\ del\ alcance\ de\ fiscalización$$

ALCANCE DE FISCALIZACIÓN
(Miles de pesos)

Muestra Revisada Cuenta Pública 2013	Muestra Revisada Cuenta Pública 2012	Variación del Alcance de Fiscalización (%)
2,043,063.8	1,710,041.2	19.5

Este indicador nos muestra un incremento del 19.5% en la muestra revisada de la cuenta pública 2013 respecto de la muestra revisada de la cuenta pública 2012, con lo que se constata la importancia del PROFIS en la fiscalización de los recursos federales transferidos.

3. GASTO EJERCIDO DE LOS RECURSOS DEL PROFIS.

Los recursos asignados a la Auditoría Superior del Estado mediante el PROFIS, se ejercieron conforme al Programa de Trabajo para la Fiscalización del Gasto Federalizado 2014, que fue remitido a la Auditoría Superior de la Federación y de acuerdo a las modificaciones a dicho programa comunicadas a la Auditoría Superior de la Federación dentro del plazo contemplado.

3.1. En la contratación de Personal

3.1.1 Personal profesional contratado

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
GASTO EJERCIDO DEL PROFIS EN LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL PROFESIONAL
CUENTA PÚBLICA 2013
(número de personas)

EFSL Tamaulipas
Formato 2.1

NIVEL O CATEGORÍA	TOTAL DE PERSONAL DE LA EFSL (1) = (2)+(3)	PERSONAL PAGADO CON RECURSOS DEL PROFIS 2014 (2)	PERSONAL PAGADO CON RECURSOS PROPIOS DE LA EFSL EN 2014 (3)	PERSONAL PAGADO CON EL PROFIS/ TOTAL DE PERSONAL DE LA EFSL % (2)/(1)	RECURSOS PROFIS EJERCIDOS EN SERVICIOS PERSONALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Miles de pesos)
TOTAL	**176**	**24**	**152**	**13.6%**	**5,858.2**
DIRECTOR	6	0	6	0.0%	0.0
SUBDIRECTOR	16	2	14	12.5%	798.7
JEFE DE DEPARTAMENTO	14	1	13	7.1%	281.4
COORDINADORES	15	2	13	13.3%	547.2
AUDITORES	76	18	58	23.7%	4,071.9
OTROS (Señalar):	49	1	48	2.0%	159.0

3.1.2 Personal contratado por rangos de antigüedad

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
RANGOS DE ANTIGÜEDAD DEL PERSONAL PROFESIONAL
CUENTA PÚBLICA 2013
(número de personal)

EFSL Tamaulipas
Formato 2.2

NIVEL O CATEGORÍA	TOTAL DE PERSONAL PAGADO (a+b)	PERSONAL PAGADO CON RECURSOS PROFIS 2014				PERSONAL PAGADO CON RECURSOS PROPIOS DE LA EFSL			
		SUMA (a)	MENOS DE 1 AÑO	DE 1 A 3 AÑOS	MÁS DE TRES AÑOS	SUMA (b)	MENOS DE 1 AÑO	DE 1 A 3 AÑOS	MÁS DE TRES AÑOS
TOTAL	176	24	0	2	22	152	1	68	83
DIRECTOR	6	0	0	0	0	6	0	5	1
SUBDIRECTOR	16	2	0	0	2	14	0	6	8
JEFE DE DEPARTAMENTO	14	1	0	0	1	13	0	2	11
COORDINADORES	15	2	0	0	2	13	0	6	7
AUDITORES	76	18	0	1	17	58	1	31	26
OTROS	49	1	0	1	0	48	0	18	30

3.2. En la adquisición o arrendamiento de equipo de cómputo y software.

Durante el ejercicio 2014, no se adquirió equipo informático para la realización de las auditorías contempladas en el Programa de Trabajo para la Fiscalización del Gasto Federalizado 2014 de la Auditoría Superior del Estado.

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
GASTO EJERCIDO DEL PROFIS EN ADQUISICIÓN O ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y SOFTWARE DE CÓMPUTO Y SOFTWARE
CUENTA PÚBLICA 2013

EFSL Tamaulipas
Formato 3

EQUIPO INFORMÁTICO ADQUIRIDO CON RECURSOS PROFIS	CANTIDAD	RECURSOS PROFIS EN EQUIPO INFORMÁTICO		% (2)/(1)
		PROGRAMADOS (Miles de pesos) (1)	EJERCIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Miles de pesos) (2)	
TOTAL				
PC				
LAP TOP				
IMPRESORA				
ESCÁNER				
SERVIDOR				
OTROS (Especificar):				

NO APLICA

3.3. En la capacitación:

Los recursos que la Auditoría Superior del Estado destinó a la capacitación de municipios y al gobierno del Estado durante el ejercicio 2014, se aplicaron en seis cursos talleres para las entidades y nueve para municipios, mismos que fueron impartidos en las instalaciones de esta entidad. Se detallan a continuación:

3.3.1 A los gobiernos de las entidades federativas

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
CAPACITACIÓN REALIZADA A ENTIDADES, CUENTA PÚBLICA 2013

EFSL Tamaulipas

Formato 4.1

	Dependencia o Entidad capacitada	Nombre del curso	Tipo de capacitación (Señalar con X)		Instancia Capacitadora (Señalar con X)		Personal Capacitado (Número)
			Presencial	No presencial	Personal de la EFSL	Personal Externo	
1	34	Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados (PbR) y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)	X			X	60
2	28	Herramientas para la Transparencia y Acceso a la Información	X			X	49
3	32	Marco Jurídico Estatal para Adquisiciones y Obra Pública	X			X	72
4	25	Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	X			X	66
5	30	Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	X			X	57
6	32	Taller de Contabilidad Gubernamental	X			X	70

3.3.1 A los municipios o demarcaciones territoriales del D.F.

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
CAPACITACIÓN REALIZADA A MUNICIPIOS, CUENTA PÚBLICA 2013

EFSL Tamaulipas

Formato 4.2

	Municipios capacitados	Nombre del curso	Tipo de capacitación (Señalar con X)		Instancia Capacitadora (Señalar con X)		Personal Capacitado (Número)
			Presencial	No presencial	Personal de la EFSL	Personal Externo	
1	38	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FISM	X			X	82
2	34	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión del FORTAMUN-DF	X			X	66
3	32	Gestión para Resultados y la Operación del Sistema de Formato Único (SFU)		X		X	53
4	27	Gestión eficiente del Proceso de Ejecución de la Obra Pública	X			X	52
5	19	Política de Integridad	X			X	34
6	14	Control Interno: COSO III (diseño, implementación y evaluación)	X			X	42
7	14	Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Convenios de Descentralización y Reasignación	X			X	37
8	19	Principales disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Curso y Taller de aplicación sobre las normas emitidas por el CONAC	X			X	48
9	30	Taller de Contabilidad Gubernamental	X			X	65

a. ¿Cómo se integró el Programa de Capacitación?

   El programa de capacitación se integró tomando en cuenta los temas establecidos en las Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado, el Programa Abierto de Capacitación de la Auditoría Superior de la Federación; así como las observaciones más recurrentes encontradas en las auditorías practicadas.

b. ¿Cómo se seleccionaron los temas de Capacitación?

   Mediante la coordinación por parte del Auditor Superior de la Entidad, los Auditores Especiales, la Directora de Administración y Finanzas y la Titular de la Unidad de Capacitación, en juntas de trabajo en las que se realizó el análisis y comentarios de los recursos, procediendo a definir los temas, número de sesiones y fechas tentativas de impartición.

c. ¿Considera que la estrategia de capacitación implementada (Instructores externos o de la propia EFSL) fue la correcta?

   Sí. Para la impartición de los cursos se contrataron instructores profesionales expertos en los temas elegidos, con amplia experiencia como expositores, habiendo aportado sus conocimientos y resolvieron las dudas de los participantes.

d. ¿Se realizaron evaluaciones a los participantes?

   Sí. Se aplicaron evaluaciones de reacción en cada caso y evaluaciones de aprendizaje; asimismo se realizaron ejercicios y dinámicas que permitieron a los servidores públicos participantes practicar los conocimientos vistos.

e. ¿Qué estrategia se utiliza para dar seguimiento a los impactos de la capacitación en la calidad de la gestión de los fondos operados por los municipios y los Gobiernos de las Entidades Federativas?

   No se ha implementado a la fecha ningún mecanismo para determinar el impacto de la capacitación en la administración de los fondos operados por los entes

capacitados; sin embargo, se contempla implementar un seguimiento de los cursos brindados, los entes capacitados y su correlación con el comportamiento del número y monto de las observaciones efectuadas, para determinar el impacto de la capacitación.

f. ¿El número de observaciones se ha reducido en las auditorías realizadas a los órdenes de gobierno capacitados, de acuerdo a la estrategia de capacitación utilizada?

Instancia	SI	NO
Dependencias Estatales		✓
Municipios		✓

Comentarios: No se ha detectado un impacto importante en la disminución de las observaciones realizadas en las auditorías realizadas a estos órdenes de gobierno, en algunos de los casos no cuentan con una adecuada capacidad técnica y profesional, aunado a los cambios de administración de los municipios y al cambio de la normativa aplicable a los recursos federales.

g. ¿Cuáles son las experiencias positivas y negativas de la EFSL en materia de capacitación a las dependencias del Gobierno del Estado y los municipios/demarcaciones territoriales del DF, y cuáles son sus propuestas para mejorar en esta materia?

Una de las experiencias positivas que se tienen en materia de capacitación, es la retroalimentación que los propios participantes brindan al término de cada curso, mediante los comentarios que realizan sobre la forma en los cursos y talleres brindados les van a ayudar en el desempeño de sus funciones y a la mejora en el manejo de los recursos, así como la mención de los temas de interés que les gustaría que se impartieran, de igual forma manifiestan el agradecimiento por la

impartición de los cursos y talleres para mantenerlos actualizados en relación con la gestión de los recursos federales.

Sin ser una experiencia negativa, podemos decir que los participantes en muchos de los cursos solicitan la impartición de la capacitación al inicio del año, lo anterior para que sea un apoyo para la gestión de los recursos que recibirán durante el ejercicio.

La propuesta a este respecto, sería la de poder apoyar con mayor capacitación a las dependencias del Gobierno del Estado como a los Municipios, en todos aquellos temas de actualidad que implican responsabilidad a los funcionarios públicos y promover la impartición de la capacitación en los primeros meses del año a fin de que sea un apoyo para la gestión de los recursos en el mismo ejercicio.

h. ¿Cuáles considera que son las fortalezas y debilidades de la capacitación que recibe la EFSL de la ASF?

FORTALEZAS:

- La ASF cuenta con una selección de temas actualizados en cuanto a fiscalización, al seguir los estándares internacionales.
- Tiene los recursos para brindar a nivel nacional capacitación virtual.

DEBILIDADES:

- No están proporcionando cursos PRESENCIALES (que permiten mayor facilidad para el aprendizaje, resolución de dudas e intercambio de experiencias).

- Los cursos VIRTUALES no permiten una retroalimentación adecuada, ya que carece del seguimiento del tema sobre las dudas y aclaraciones al mismo, lo que causa desinterés de los participantes (caso: Fundamentos del enfoque Sistémico de Capacitación, donde solamente dieron el módulo 1).
- En los últimos años no se ha considerado la impartición de cursos de desarrollo humano.

3.4. Gasto ejercido del PROFIS en la adquisición de vehículos, combustibles, lubricantes, mantenimiento, tenencias, derechos, seguros y reparaciones.

Durante el ejercicio 2014, la Auditoría Superior del Estado no destinó recursos del PROFIS en la adquisición de vehículos, combustibles, lubricantes, mantenimiento, tenencias, derechos, seguros y reparaciones.

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
GASTO EJERCIDO DEL PROFIS EN ADQUISICIÓN DE VEHÍCULOS, COMBUSTIBLE, LUBRICANTES, MANTENIMIENTO, TENENCIAS, DERECHOS, SEGUROS Y REPARACIONES
CUENTA PÚBLICA 2013

EFSL Tamaulipas
Formato 5

VEHÍCULOS DE TRABAJO	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD		RECURSOS PROFIS		% (2)/(1)
		PROGRAMADA	EJERCIDA	PROGRAMADOS (Miles de pesos) (1)	EJERCIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Miles de pesos) (2)	
TOTAL						
VEHÍCULOS (Características por unidad)						
COMBUSTIBLES						
LUBRICANTES						
MANTENIMIENTO						
TENENCIAS						
DERECHOS						
SEGUROS						
REPARACIONES						
OTROS CONCEPTOS (Señalar):						

NO APLICA

3.5 Gasto ejercido del PROFIS en el arrendamiento y en la adecuación y equipamiento de espacios, gastos de administración, asesoría, despachos externos y otros requerimientos.

Durante el ejercicio 2014, la Auditoría Superior del Estado no destinó recursos del PROFIS para el arrendamiento, la adecuación y el equipamiento de espacios, gastos de administración, asesoría, despachos externos y otros requerimientos.

PROGRAMA PARA LA FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO 2014
GASTO EJERCIDO DEL PROFIS EN ARRENDAMIENTO, ADECUACIÓN Y EQUIPAMIENTO DE ESPACIOS DEDICADOS A LAS ACTIVIDADES VINCULADAS, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, ASESORÍAS, DESPACHOS EXTERNOS Y OTROS REQUERIMIENTOS CON EL OBJETO DEL PROFIS
CUENTA PÚBLICA 2013

EFSL Tamaulipas
Formato 6

CONCEPTO	CANTIDAD	RECURSOS PROFIS EN EQUIPO INFORMÁTICO		% (2)/(1)
		PROGRAMADOS (Miles de pesos) (1)	EJERCIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Miles de pesos) (2)	
TOTAL				
ARRENDAMIENTOS, ADECUACIONES Y EQUIPAMIENTO DE ESPACIOS QUE SE DEDIQUEN A ACTIVIDADES VINCULADAS CON EL OBJETO DEL PROFIS (Señalar principales conceptos):		NO APLICA		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (Señalar principales conceptos):				
ASESORÍAS (Señalar principales conceptos):				
DESPACHOS EXTERNOS				
OTROS REQUERIMIENTOS (Señalar principales conceptos):				

4. Reintegros a la Tesorería.

4.1 En su caso, registrar los reintegros efectuados del PROFIS ejercicio 2014 a la Tesorería de la Federación**.** Al finalizar el ejercicio 2014 la Auditoría Superior del Estado no reintegró recursos a la Tesorería de la Federación.

MONTO PROFIS ASIGNADO A LA EFSL (Miles de pesos)	NÚMERO DEL RECIBO DEL REINTEGRO	FECHA DEL RECIBO DEL REINTEGRO	MONTO DEL REINTEGRO (Miles de pesos)
$ 6,481.1	No Aplica	No Aplica	No Aplica

5. Transparencia y rendición de cuentas.

5.1 ¿Se publicaron los informes trimestrales del avance del PROFIS 2014, en la página de Internet de la EFSL?

Sí. La Auditoría Superior del Estado publicó en su página de internet, los informes trimestrales sobre la aplicación de los recursos del programa, en cumplimiento del numeral 37 de las Reglas de operación del PROFIS 2014, a continuación se detallan las direcciones electrónicas en las que se encuentran los informes trimestrales 2014:

Trimestre	Fecha	Dirección Electrónica	Comentarios
Primero	13/05/2014	http://www.asetamaulipas.gob.mx/pdf/INFORME%201TRIMESTRE%202014.pdf	
Segundo	21/07/2014	http://www.asetamaulipas.gob.mx/pdf/INFORME%202TRIMESTRE%202014.pdf	
Tercero	20/08/2014	http://www.asetamaulipas.gob.mx/pdf/INFORME%203TRIMESTRE%202014.pdf	
Cuarto	13/01/2015	http://www.asetamaulipas.gob.mx/pdf/INFORME%204TRIMESTRE%202014.pdf	

6. FORTALEZAS Y DEBILIDADES

6.1 Fortalezas y debilidades en la gestión del programa, así como en la ejecución del programa de auditorías apoyadas con el PROFIS y estrategias para la atención, en su caso, de la problemática presenta.

La Auditoría Superior del Estado al ejercer los recursos del PROFIS logró el objetivo establecido para cada una de las auditorías contempladas en el Programa de Trabajo establecido para el ejercicio 2014. Observándose las siguientes fortalezas y debilidades:

Fortalezas:

- En cuanto al tema de capacitación, el programa permite reforzar y apoyar a los servidores públicos de las entidades del Gobierno y de los municipios, proporcionándoles temas actualizados y las herramientas que les brindan la oportunidad de tener una capacitación continua y mejorar en el desempeño de sus funciones.

- Se logró mayor coordinación en la realización de las auditorías, debido a que se facilitó metodología, papeles de trabajo y cursos a través de internet para la atención de dudas y comentarios.
- El programa permitió difundir las mejores prácticas internacionales en el ámbito de la fiscalización.

Debilidades:

- En las auditorías complementarias se presentan dos dictámenes lo que causa confusión a los entes auditados, aun y cuando se les explique que el alcance de la opinión es por la muestra seleccionada para su revisión.
- El tiempo en el cual se proporcionó las guías de auditoría no fue el adecuado y los cambios realizados a la metodología para evaluar el control interno que se presentaron una vez iniciado el proceso de ejecución de las auditorías.

7.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.

7.1 Conclusiones

La Auditoría Superior del Estado nuevamente aplicó los recursos del PROFIS 2014 principalmente en cubrir el pago del personal contratado para apoyar la práctica de las auditorías a los entes fiscalizables del Estado (dependencias y municipios) que recibieron recursos federales, con ello se fortaleció la capacidad técnica y operativa de este órgano de fiscalización, propiciando un mayor alcance en sus revisiones y representaron un apoyo importante para la fiscalización y la rendición de cuentas de dichos recursos.

Asimismo, mediante el programa de capacitación que se cubrió con los recursos del PROFIS 2014, se reforzó y apoyó a los servidores públicos de los municipios y las dependencias del Gobierno proporcionándoles temas actualizados y las herramientas, que les brindan la oportunidad de mejorar en el desempeño de sus funciones en la gestión de los recursos federales que les son transferidos.

Finalmente, es importante señalar que se continuo con el objetivo de homologar las metodologías, el intercambio de experiencias y la transmisión de las mejores prácticas de auditoría en las revisiones de los fondos federales, lo que permite la optimización de los recursos humanos y materiales, y el fortalecimiento de la calidad en la revisión de estos recursos públicos.

7.2 Recomendaciones

La Auditoría Superior del Estado considera pertinente realizar las siguientes recomendaciones en relación a los recursos del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS) Ejercicio 2015, para cumplir de manera adecuada con los objetivos establecidos en el programa:

- Programar y comunicar oportunamente las auditorías que se contempla solicitar para ser incorporadas en el Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014, para su inclusión en el Programa de Trabajo PROFIS 2015 y en el POA de auditoría que este órgano fiscalizador debe presentar en el primer trimestre de cada ejercicio fiscal a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior del Estado del H. Congreso del Estado.
- Promover que la Auditoría Superior de la Federación envíe las guías de procedimientos de auditoría y las matrices de indicadores necesarios para la realización de las auditorías, en los primeros meses del año; además de que las mismas no sean susceptibles de cambios una vez publicadas en el Diario Oficial de la Federación.
- En el rubro de capacitación, es conveniente realizar las gestiones necesarias a efecto de iniciar con los cursos de capacitación en los primeros meses del año, para las auditorías complementarias y las directas, con la finalidad de que el personal capacitado aplique en el desarrollo de sus actividades de fiscalización el conocimiento adquirido.

- Programar capacitación presencial para las auditorías complementarias dentro de los primeros meses del año, relativa a la metodología para las revisiones y sobre las herramientas que permitan optimizar el tiempo de revisión, principalmente lo relacionado con información en bases de datos digitales.
- Continuar con el chat para la aclaración de dudas y sugerencias a través de internet.
- Brindar cursos y talleres de capacitación para el uso de la herramienta ACL para la realización de las auditorías.
- Incrementar el porcentaje de los recursos del programa a distribuir entre las EFSL y promover una mayor asignación de recursos para el Programa PROFIS 2015.
- Ampliar el plazo otorgado en el numeral 21 para la entrega de las cédulas de información básica para cada una de las auditorías del Programa de Trabajo, debido a que las reglas contemplan que la ejecución del programa de trabajo será a más tardar el 31 de diciembre.