Fecha de Impresión 04/07/2025 09:55:56 a. m

PRBRREP367

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

Ente Público	**114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**
Programa presupuestario	**3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL**
Definición del Programa	Programa presupuestario destinado a medir los resultados de fiscalización aplicada a la Administración Pública Estatal del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua con la finalidad de promover la efectividad, eficiencia, economía y legalidad de la gestión de las operaciones, programas, proyectos y calidad de los servicios que brindan las dependencias y entidades.
Problema que atiende el Programa	112264 - Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal identificadas en el Programa Anual de Auditoría y Control presentan irregularidades derivadas del desapego a la normatividad aplicable.

POBLACIONES

Tipo	Descripción	Unidad de Medida Población	Total	Mujeres	Hombres
REFERENCIA	Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal organizadas por el Poder Ejecutivo del Estado.	Dependencias y entidades	118	0	0
NO AFECTADA	Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal organizadas por el Poder Ejecutivo del Estado que no se ven afectadas por la problemática	Dependencias y entidades	16	0	0
POTENCIAL (AFECTADA)	Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal identificadas en el Programa Anual de Auditoría y Control	Dependencias y entidades	102	0	0
OBJETIVO	Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal organizadas por el Poder Ejecutivo del Estado	Dependencias y entidades	80	0	0
POSTERGADA	Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal organizadas por el Poder Ejecutivo del Estado que no se incluyan en el Programa Anual de Auditoría y Control	Dependencias y entidades	22	0	0
ATENDIDA	**Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal organizadas por el Poder Ejecutivo del Estado.**	**Dependencias y entidades**	**21**	**0**	**0**

ALINEACIÓN A INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

Eje Rector - Tema - Tema Transversal	E502T2 - BUEN GOBIERNO, CERCANO Y CON INSTITUCIONES SÓLIDAS - BUEN GOBIERNO, TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN CIUDADANA - TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS
	Objetivos de Desarrollo Sostenible
OBJETIVO	OD16 - Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles
	Plan Nacional de Desarrollo 2025-2030
EJE	EG1 - Gobernanza con justicia y participación ciudadana
	Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027
OBJETIVO	E50201002 - Eficientar la gestión y el servicio público a través de un programa integral de profesionalización a los servidores públicos para fortalecer institucionalmente el quehacer público.
	Programas de Mediano Plazo 2022 -2027
OBJETIVO	PS14070001 - Vigilar el actuar de las personas servidoras públicas, así como la correcta administración de los recursos públicos, mediante la aplicación de un esquema de fiscalización a la gestión pública, que garantice el cumplimiento de los principios que rigen el actuar de los mismos.

PRESUPUESTO DEL PROGRAMA

Mensual		Acumulado			
Autorizado	Gasto	Autorizado	Modificado	Gasto	% de gasto / modificado
19,900,625.92	1,689,998.49	19,900,625.92	20,439,470.02	6,591,731.76	32.25

INDICADORES DEL PROGRAMA

Total de indicadores en el año	Indicadores con avance programado en el período	Indicadores con avance	Indicadores sin avance	Indicadores sin avance - Con justificación
8	1	5	3	3

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

Ente Público	**114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**
Programa presupuestario	**3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL**
Definición del Programa	Programa presupuestario destinado a medir los resultados de fiscalización aplicada a la Administración Pública Estatal del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua con la finalidad de promover la efectividad, eficiencia, economía y legalidad de la gestión de las operaciones, programas, proyectos y calidad de los servicios que brindan las dependencias y entidades.
Problema que atiende el Programa	112264 - Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal identificadas en el Programa Anual de Auditoría y Control presentan irregularidades derivadas del desapego a la normatividad aplicable.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO

Clave	Descripción	Origen	Interrelaciones	Porcentaje	Autorizado	Modificado	Gasto	Varición
1110199	RECURSOS DEL ESTADO	RECURSOS FISCALES	3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL	0.81%	160,286.00	651,937.04	525,871.72	126,065.32
1118899	INGRESOS PARA UN FIN ESPECÍFICO	RECURSOS FISCALES	3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL	0.00%	0.00	.00	.00	.00
1521699	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	RECURSOS FEDERALES	3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL	99.19%	19,740,339.92	19,787,532.98	6,065,860.04	13,721,672.94
			Total de presupuesto	**100.00%**	**19,900,625.92**	**20,439,470.02**	**6,591,731.76**	**13,847,738.26**

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL

Objetivos		Indicador						Meta		Avances del Indicador				Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia/Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado del mes	Av. Men.	Valor Logrado Acumulado	Av. Acu.		
FIN	**Contribuir a fiscalizar y controlar el desempeño, el cumplimiento financiero, los programas y la obra pública, a fin de promover la efectividad, eficiencia, economía, así como, legalidad en la legalidad en la gestión de las operaciones, programas, proyectos además de la calidad de los servicios que brindan las dependencias y entidades mediante la ejecución de acciones de fiscalización observando el cumplimiento al Programa Anual de Auditoria y Control.**	**Variación porcentual de Informes de irregularidades detectadas iniciados** El indicador mide los informes de irregularidades iniciados en el año actual contrastados con los iniciados en el año inmediato anterior, donde las variaciones significativas permitirán detectar tendencias en el cumplimiento normativo de las Dependencias y Entidades fiscalizadas.	VARIACION_PORCENTUAL	Estratégico Eficacia Anual ASCENDENTE	((IIDAA/IIDAP)-1)*100 IIDAA = Informe de Irregularidades detectadas iniciados del año actual IIDAP = Informe de Irregularidades detectadas iniciados del año Previo	 ACUMULADO CONSTANTE	 Informes Informes	 72.00 72.00	 0.00	 0.00 72.00	 -100.00	 0.00 72.00	 -100.00	DOCUMENTO INTERNO-Bitácora de registro de Informes de Irregularidades Detectadas, Documento Interno Departamento de Auditorías de Cumplimiento y Apoyo Normativo Anual----	Las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal identificadas en el Programa Anual de Auditoria y Control, cumplen con la normatividad aplicable; Los resultados de las Auditorías y/o seguimientos no derivan en Informes de Irregularidades Detectadas.
Justificación : **Durante el presente mes no se asingnaron números de turnos de Informes de Irregularidades Delectadas ante las autoridades investigadoras, derivados de los resultados obtenidos en auditorías o seguimientos practicados. Cabe señalar que el indicador correspondiente cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su avance se reporta al cierre del ejercicio.**															
Observaciones :															
PROPOSITO	**Las Dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal identificadas en el Programa Anual de Auditoria y Control cumplen con la normatividad aplicable**	**Porcentaje de Dependencias y Entidades Fiscalizadas** El indicador mide el número de Dependencias y Entidades fiscalizadas acumuladas al periodo. Un porcentaje cercano al 100 reflejará la eficiencia de la Subsecretaría de Fiscalización en cubrir la fiscalización de la Administración Pública Estatal bajo la organización del Poder Ejecutivo.	PORCENTAJE	Estratégico Eficacia Anual ASCENDENTE	(DyEAPEF/DyEAPEPF)*100 DyEAPEF = Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal Fiscalizadas DyEAPEPF = Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal por Fiscalizar	 ACUMULADO CONSTANTE	 Dependencias y entidades Dependencias y entidades	 80.00 80.00	 100.00	 2.00 80.00	 2.50	 21.00 80.00	 26.25	DOCUMENTO INTERNO-Reporte de Auditorías Iniciadas, documento interno Subsecretaria de Fiscalización Anual----	Las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal atienden los procedimientos de fiscalización en tiempo y forma
Justificación : **Durante el presente mes se aperturaron auditorías a 2 Entes Públicos sin duplicidad de Registro. Cabe señalar que el indicador correspondiente cuenta con una frecuencia de medición anual, por lo que su avance final se reportará al cierre del ejercicio.**															
Observaciones :															
COMPONENTE C01	**Programa Anual de Auditoria y Control vigente Implementado**	**Porcentaje de Auditorías Terminadas** El indicador mide las auditorías finalizadas durante el periodo. Un porcentaje cercano al 100 reflejará la eficacia y eficiencia de la Subsecretaría de Fiscalización en la implementación de su Programa	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Semestral ASCENDENTE	(AT/AP)*100 AT = Auditorías Terminadas AP = Auditorías Programadas	 ACUMULADO CONSTANTE	 Auditorías Auditorías	 117.00 50.00	 234.00	 0.00 50.00	 0.00	 0.00 50.00	 0.00	DOCUMENTO INTERNO-Oficios relativos al cierre de auditoría, expedientes de las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización, Documento Interno Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización Semestral----	El Programa Anual de Auditoria y Control no sufre modificaciones.
Justificación : **Durante el presente mes no se celebraron cierres de auditorías incluidas en el Programa Anual de Auditoría y Control 2025. Cabe señalar que el indicador correspondiente cuenta con una frecuencia de medición semestral, por lo que su avance se reporta durante los meses de junio y diciembre.**															
Observaciones :															

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL

Objetivos		Indicador						Meta		Avances del Indicador				Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia/Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado del mes	Av. Men.	Valor Logrado Acumulado	Av. Acu.		
ACTIVIDAD C0101	Ejecución de auditorías ordenadas por Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización.	Porcentaje de Auditorías Iniciadas por las Direcciones de la Subecretaría de Fiscalización El indicador mide las auditorías iniciadas durante el periodo. Un porcentaje cercano al 100 reflejará la eficacia y eficiencia de las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización en la implementación de su Programa	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Trimestral ASCENDENTE	(AIDSUBF/APDSUBFI)*100 AIDSUBF = Auditorías Iniciadas por las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización APDSUBFI = Auditorías Programadas para las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización	ACUMULADO CONSTANTE	Auditorías Auditorías	51.00 60.00	85.00	2.00 60.00	3.33	22.00 60.00	36.67	DOCUMENTO INTERNO-Oficios relativos a las Ordenes de Auditorías, Expedientes de las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización Trimestral----	El Programa Anual de Auditoría y Control no sufre modificaciones.

Justificación : Durante el presente mes se celebraron 2 inicios de auditorías incluidas en el Programa Anual de Auditoría y Control 2025, ordenadas por la Dirección de Auditoría Gubernamental de la Subsecretaría de Fiscalización. Cabe señalar que el indicador correspondiente cuenta con una frecuencia de medición Trimestral, por lo que su avance se reporta durante los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre.

Observaciones :

ACTIVIDAD C0102	Revisión jurídica de Cédulas de resultados finales emitidas por las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización.	Porcentaje de Cédulas de resultados finales revisadas El indicador mide las Cédulas de resultados finales emitidas por las Direcciones de la Subsecretaría de Fiscalización durante el periodo. Un porcentaje cercano al 100 indicará un fortalecimiento en los procedimientos de fiscalización	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Trimestral ASCENDENTE	(CRR/CRRR)*100 CRR = Cédulas de Resultados Revisadas CRRR = Cédulas de Resultados Recibidas para Revisión	ACUMULADO CONSTANTE	Cedulas Cedulas	400.00 300.00	133.33	7.00 300.00	2.33	7.00 300.00	2.33	DOCUMENTO INTERNO-Bitácora de registro de Cédulas de resultos finales revisadas, Documento Interno Departamento de Auditorías de Cumplimiento y Apoyo Normativo Trimestral ----	El Programa Anual de Auditoría y Control no sufre modificaciones.

Justificación : Durante el mes que se informa, la mayoría de las auditorías iniciadas correspondientes al Programa Anual de Auditoría y Control 2025, ordenadas por las Direcciones adscritas a la Subsecretaría de Fiscalización, se encuentran en fases de solicitud y análisis de información. En consecuencia, se solicitó durante el mes de abril la revisión jurídica de 7 Cédulas de Resultados Finales.

Observaciones :

ACTIVIDAD C0103	Ejecución de auditorías designadas a Despachos Externos.	Porcentaje de Auditorías Iniciadas por los Despachos Externos Designados El indicador mide las auditorías iniciadas durante el periodo. Un porcentaje cercano al 100 reflejará la eficacia y eficiencia en la coordinación de los trabajos de fiscalización de los Despachos Externos	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Semestral ASCENDENTE	(AIDE/APDE)*100 AIDE = Auditorías Iniciadas por los Despachos Externos Designados APDE = Auditorías Programadas para los Despachos Externos Designados	ACUMULADO CONSTANTE	Auditorías Auditorías	65.00 60.00	108.33	0.00 60.00	0.00	0.00 60.00	0.00	DOCUMENTO INTERNO-Oficios relativos a las Ordenes de Auditorías, Expedientes del Departamento de Auditorías de Despachos Externos, Semestral Departamento de Auditorías de Despachos Externos Semestral. ----	Las designaciones de los Despachos Externos se efectuaron durante el primer semestre del ejercicio fiscal; Los Despachos Externos remiten en tiempo y forma al Departamento de Auditorías Externas, la información y documentación que conforman los expedientes de auditoría

Justificación : Durante el mes que se informa, no se llevaron a cabo actos de inicio de auditorías a cargo de los Despachos Externos designados, conforme a lo establecido en el Programa Anual de Auditoría y Control 2025, toda vez que los trabajos correspondientes aún se encuentran en la etapa de contratación de dichos Despachos. Cabe precisar que el indicador asociado presenta una frecuencia de medición semestral, por lo que su avance será reportado en los meses de junio y diciembre

Observaciones :

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL

Objetivos		Indicador						Meta		Avances del Indicador				Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia/Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado del mes	Av. Men.	Valor Logrado Acumulado	Av. Acu.		
ACTIVIDAD C0104	**Ejecución de Auditorias conjuntas ordenadas por la Secretaria de la Función Pública Federal.**	**Porcentaje de Auditorias Iniciadas en conjunto con la Secretaria de la Función Pública Federal** El indicador mide las auditorias iniciadas durante el periodo. Un porcentaje cercano al 100 reflejará la eficacia y eficiencia en la coordinación de las acciones de fiscalización con la Secretaría de la Función Pública Federal	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Semestral ASCENDENTE	(AICSFPF/APCSFPF)*100 AICSFPF = Auditorías Iniciadas y/o practicadas en conjunto con la Secretaría de la Función Pública Federal APCSFPF = Auditorías programadas para iniciar y/o practicar en conjunto con la Secretaría de la Función Pública Federal	ACUMULADO CONSTANTE	Auditorías Auditorías	1.00 1.00	100.00	0.00 1.00	0.00	1.00 1.00	100.00	DOCUMENTO INTERNO-Oficios relativos a las Ordenes de Auditorías, Expedientes del Departamento de Auditorías de Obra Pública Departamento de Auditorías de Obra Pública Semestral.---	La Secretaría de la Función Pública Federal divulga su Programa Anual de Auditoría, en el mismo periodo de planeación de la Subsecretaría de Fiscalización; La Secretaría de la Función Pública Federal no modifica su Programa Anual de Auditorías

Justificación : **En el mes de marzo se aperturó una auditoria programada en el Plan Anual de Fiscalización de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno.**

Observaciones :

ACTIVIDAD C0105	**Comunicación de oficios dirigidos los Entes auditados por Entidades fiscalizadoras superiores durante la planeación, desarrollo y seguimiento de auditorías y/u observaciones.**	**Porcentaje de Oficios comunicados** El indicador mide los oficios dirigidos a los Entes de la Administración Pública Estatal que han sido fiscalizados por Entidades fiscalizadoras superiores. Un porcentaje cercano al 100 evidenciará la eficacia y eficiencia en el carácter de enlace con las entidades fiscalizadas	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Mensual ASCENDENTE	(OCPEF/OREFSPC)*100 OCPEF = Oficios comunicados a los Entes auditados por Entidades fiscalizadoras superiores OREFSPC = Oficios recibidos de Entidades fiscalizadoras Superiores pendientes de Comunicar	ACUMULADO CONSTANTE	Oficios Oficios	1,600.00 150.00	1,066.67	146.00 150.00	97.33	476.00 150.00	317.33	DOCUMENTO INTERNO-Oficios acusados por las Entidades auditadas por las Entidades fiscalizadoras superiores, Expedientes del Departamento de Auditoría al Ejercicio del Recruso Federal Departamento de Auditoría al Ejercicio del Recruso Federal Mensual.---	Las operaciones de logistica por servicios de paqueteria no sufren demoras; Los Ejecutores se encuentran identificados en un directorio; Los Ejecutores comunican las actualizaciones de designaciones de enlaces y/o responsables para dar seguimientos a los resultados de auditorias.

Justificación : **El Departamento de Auditoría al Ejercicio del Recurso Federal realiza sus actividades en atención al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Auditoría Superior de la Federación, y dependiendo de sus requerimientos y resultados observados, es que se realizan las gestiones pertinentes con los diversos ejecutores para atender las claves de acción correspondientes.**

Observaciones :

Observaciones Generales del Programa Presupuestario en el Periodo

Responsable del Programa

C.P. Osiel Torres Molina

Subsecretario de Fiscalización

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Mes de Abril del 2025

114 - SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

3O006L1 - FISCALIZACIÓN Y CONTROL

Objetivos		Indicador						Meta		Avances del Indicador				Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia/Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado del mes	Av. Men.	Valor Logrado Acumulado	Av. Acu.		

Responsable del Ente Público

Lic. Roberto Javier Fierro Duarte
Secretario de la Secretaría de la Función Pública