

Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) 2015

Datos de la fiscalización superior de la cuenta pública 2014

No. de indicador	Nivel	Objetivo	Nombre del Indicador	Formula /Método de cálculo	Descripción de Variables	Unidad de medida	Fuente de Información	2015
								Meta Alcanzada
	Fin	Contribuir a mejorar la gestión de los recursos públicos en el Estado de Colima, mediante un sistema efectivo de transparencia y rendición de cuentas.						
1	Propósito	El H. Congreso del Estado, a través del OSAFIG, realice la fiscalización, control y evaluación, de los recursos públicos ejercidos por las entidades fiscalizables.	Cobertura de entidades fiscalizadas (CEF)	$CEF = (NEF/IEF) * 100$	NEF =Número de entidades fiscalizadas IEF =Inventario de entidades fiscalizables	Porcentaje	Inventario de entidades fiscalizables, informes de resultados de cuenta pública e informes de auditoría de recursos federalizados.	66%
2			Reintegros a la hacienda pública por acciones resarcitorias (RHPAR)	$RHPAR = (IRAR/TRPF)*100$	IRAR =Importe de reintegros por acciones resarcitorias Total de recursos públicos fiscalizados	Porcentaje	Informe de resultados de auditoría y Decretos de cuentas públicas	0.096%
3			Reintegros a la hacienda pública por sanciones resarcitorias (RHPSR)	$RHPSR = (IRSR/TRPF)*100$	IRSR =Importe de reintegros por sanciones resarcitorias Total de recursos públicos fiscalizados	Porcentaje	Informe de resultados de auditoría y Decretos de cuentas públicas	0.17%
4	Componente	Fiscalización superior realizada a las cuentas públicas de las	Cobertura de fondos públicos fiscalizados (CFPF)	$CFPF=(IMGF/PEEF) * 100$	IMGF = Importe de la muestra del gasto fiscalizada PEEF = Presupuestos de Egresos ejercido por las entidades fiscalizadas	Porcentaje	Recursos auditados determinados en los Informes de Resultados y Recursos ejercidos en Cuentas Públicas de las entidades fiscalizables	59%
5			Recursos públicos destinados a la fiscalización (RPDF)	$RPDF = (PEO/TRPF) * 100$	PEO = Presupuesto de egresos del OSAFIG TRPF = Total de recursos públicos fiscalizados	Tasa al millar	Presupuesto del OSAFIG, presupuesto de egresos de las entidades fiscalizables.	2.91

Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) 2015

Datos de la fiscalización superior de la cuenta pública 2014

No. de indicador	Nivel	Objetivo	Nombre del Indicador	Formula /Método de cálculo	Descripción de Variables	Unidad de medida	Fuente de Información	2015
								Meta Alcanzada
6		entidades fiscalizadas.	Estatus de observaciones solventadas (EOS)	$EOS = (AS/TAE)*100$	AS =Acciones solventadas TAE =Total de acciones emitidas	Porcentaje	Informes de estatus de observaciones	85%
7			Estatus de observaciones no solventadas o parcialmente solventadas (EONSPS)	$EONSPS = (ASP/TAE)*100$	ASP =Acciones de solventación pendientes TAE =Total de acciones emitidas	Porcentaje	Informes de estatus de observaciones	15%
8	Actividades	Planeación	Fondos fiscalizados por auditor (FFA)	$FFA = TRF/TAC$	TRF =Total de los recursos fiscalizados TAC =Total de auditores en campo	Millones de Pesos	Informes de recursos auditados de Informe de Resultados de auditoría y Número de auditores del OSAFIG	126.89 Millones de pesos
9	Actividades		Audidores por entidades fiscalizadas (AEF)	$AEF = TAC/NEP$	TAC =Total de auditores en campo NEP = Número de entidades fiscalizadas	Número de auditores	Informes de Resultados y Oficios de personal comisionado	3
10	Actividades		Equidad de Género de personal que labora en OSAFIG (EGPLO)	$EGPLO = ((TH/TH+TM)*100) + ((TM/TH+TM)*100)$	TH = Total de hombres TM = Total de mujeres	Porcentaje	Plantilla del personal	47% Hombres 53% Mujeres
11	Actividades	Supervisión y revisión	Cumplimiento de la fiscalización del Programa de Actividades (CFPA)	$CFPA = (ARF/APF) * 100$	ARF = Actividades realizadas de fiscalización APF = Actividades programadas en fiscalización	Porcentaje	Programa de actividades	100%
12	Actividades	Examen y evaluación del Control Interno	Porcentaje de cuestionarios de control interno aplicados (PCCIA)	$PCCIA = (CCIA/CCIP) * 100$	CCIA = Cuestionarios de control interno aplicados CCIP = Cuestionarios de control interno programados	Porcentaje	Informes de resultados de auditoría	100%
13	Actividades		Recomendaciones al control interno (RCI)	$RCI = (RACI/TRCI)*100$	RACI = Recomendaciones atendidas de control interno TRCI = Total de recomendaciones al control interno	Porcentaje	Estatus de observaciones	82%
14	Actividades	Cumplimiento del control y normativa	Acciones derivadas de la fiscalización (ADF)	$ADF = NAR/NIRE$	NAIR = Número de acciones en Informes de Resultados NIRE = Número de Informes Resultados Emitidos	Número de acciones	Informe de resultados de auditoría	121

Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) 2015

Datos de la fiscalización superior de la cuenta pública 2014

No. de indicador	Nivel	Objetivo	Nombre del Indicador	Formula /Método de cálculo	Descripción de Variables	Unidad de medida	Fuente de Información	2015
								Meta Alcanzada
15	Actividades	Observación de los procedimientos de auditoría en la fiscalización de las cuentas públicas.	Familias de procedimientos aplicados en la fiscalización (FPAF)	$FPAF = (FPAA/TFPA) * 100$	FPAA = Familia de Procedimientos de auditoría aplicados TFPA = Total de familia de procedimientos de auditoría	Porcentaje	Informes de resultados	100%
16	Componente	Evaluación del desempeño de los programas presupuestarios de las entidades fiscalizables	Cobertura de entidades evaluadas (CEE)	$CEE=(NEE/NNEF)*100$	NEE = Número de entidades evaluada NNEF = Número de las entidades fiscalizadas	Porcentaje	Informe de resultados de evaluación	30%
17	Actividades	Planeación	Cumplimiento del Programa de Actividades en evaluación (CPE)	$CPE=(ARE/APE)*100$	ARE = Actividades Realizadas en evaluación APE = Actividades programadas en evaluación	Porcentaje	Programa de actividades	100%
18	Actividades	Realización de la auditoría de desempeño	Evaluación del desempeño en los servicios municipales (EDSM)	$EDSM = (FCIAM/TFM)*100$	FCIAM = Formatos de captación de información aplicados a municipios TFM = Total de Formatos municipales	Porcentaje	Nota técnica del sistema de evaluación al desempeño de los servicios municipales	100%
19	Actividades		Evaluación del desempeño en los fondos de aportación federal (EDFAF)	$EDFAF = (FCIFAF/TFFAF)*100$	FCIFAF = Formatos de captación de información de los fondos de aportación aplicados. TFFAF = Total de Formatos de los fondos de aportación federal.	Porcentaje	Nota técnica del sistema de evaluación al desempeño de los fondos de aportación federal	100%
20	Actividades		Porcentaje de indicadores integrados (PII)	$PII = (NII/TIED) * 100$	NII = Número de indicadores integrados TIED = Total de indicadores de evaluación al desempeño	Porcentaje	Nota técnica del sistema de evaluación al desempeño de los servicios municipales y Nota técnica del sistema de evaluación al desempeño de los fondos de aportación federal	46%
21	Actividades	Presentación de	Recomendaciones al desempeño de los servicios municipales por municipio (RDSM)	$RDSM= REEDM/TPSME$	REEDM = Recomendaciones emitidas consecuentes de la evaluación del desempeño a municipios TPSME =Total de programas o servicios municipales evaluados	Número de recomendaciones	Informes de evaluación al desempeño de los servicios municipales	6

Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) 2015

Datos de la fiscalización superior de la cuenta pública 2014

No. de indicador	Nivel	Objetivo	Nombre del Indicador	Formula /Método de cálculo	Descripción de Variables	Unidad de medida	Fuente de Información	2015
								Meta Alcanzada
22	Actividades	Recomendaciones en informes	Recomendaciones al desempeño de los fondos de aportación federal (RDFAF)	RDFAF = REEDFAF/TFAFE	REEDFAF =Recomendaciones emitidas consecuentes de la evaluación del desempeño de los fondos de aportación federal TFAFE =Total de fondos de aportación federal evaluados	Número de recomendaciones	Informes de evaluación al desempeño de los fondos de aportación federal	3
23	Actividades	Seguimiento	Recomendaciones atendidas (RA)	RA = (RAE/TRE)*100	RAE = Recomendaciones atendidas en evaluación TRE = Total de recomendaciones en evaluación	Porcentaje	Estatus de observaciones en evaluación al desempeño.	1%