

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

#### MML-01 Definición del Problema

|  |  |
|--|--|
| <b>Motivos de creación:</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Creación del PED y PD</li> <li>• Actualización del PED Y PD, o</li> <li>• Creación de Institución</li> </ul>  |
| <b>Diagnóstico:</b>  | En el último sexenio la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo ha detectado que las entidades fiscalizables incumplen en la aplicación de la normatividad vigente por lo que considera necesario implementar estrategias encaminadas a fortalecer los procesos de fiscalización, acrecentar y promover mecanismos de rendición de cuentas y evitar la ejecución discrecional del gasto público, impulsando la cultura en la transparencia, la eficiencia gubernamental y la confianza de la población en las instituciones públicas |
| <b>¿Qué problema es el que origina el programa?:</b>                                   | Incumplimiento de las entidades fiscalizables a la normatividad vigente  |
| <b>¿Cuál es la magnitud del problema?:</b>   | Totalidad de entidades fiscalizables   |
| <b>¿Cuál es la necesidad por satisfacer en la población objetivo/área de enfoque?:</b> | Minimizar el riesgo de opacidad en el ejercicio de los recursos públicos, inadecuada rendición de cuentas y como consecuencia, hechos de corrupción.   |
| <b>Mecanismos de Focalización:</b>   | La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, en el artículo 3 establece los sujetos de revisión y fiscalización  |
| <b>Población de Referencia (Universo):</b>   | Entidades Fiscalizables  |
| <b>Población Potencial:</b>  | Entidades Fiscalizables  |
| <b>Población Objetivo:</b>   | Entidades Fiscalizables  |
| <b>Justificación:</b>  | La Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Quintana Roo, en su artículo 75 fracción IV y XXIX y artículo 77, y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, faculta a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo a realizar la revisión y Fiscalización de los recursos públicos del estado.   |

#### Identificación de Involucrados

| Identificación<br>¿Quiénes son? ¿Cómo se llaman? | Expectativas<br>¿Qué buscan? ¿Qué esperan?   | Obligaciones<br>¿Qué derechos tienen? ¿Qué obligaciones tenemos?   | Priorizaciones<br>¿Quiénes son los más importantes?   |
|--|--|--|---|
| Personal auditor                                 | Contar la integración de la Cuenta Pública conforme a las disposiciones legales para realizar la fiscalización del gasto público | Tienen la obligación de evidenciar que el gasto público fue ejercido de acuerdo al marco normativo vigente.  | Informar al congreso del estado del trabajo efectuado a través de las auditorías realizadas |
| Entes fiscalizables                              | Que la Cuenta Pública sea aprobada   | Tienen la obligación de administrar el gasto público con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados. Teniendo el derechos a conocer los resultados de la fiscalización. | Los Titulares de las entidades  |
| Congreso del Estado                              | Recibir de la ASEQROO una revisión y el análisis objetivo de las auditorías practicadas para informar a sus representados        | Tienen el derecho de solicitar aclaraciones a los Titulares de los Entes Públicos sobre inconsistencias detectadas y la obligación de aprobar la Cuenta Pública.   | La Comisión de Hacienda, Presupuesto y Cuenta   |

**Identificación de Involucrados**

| Identificación<br>¿Quiénes son? ¿Cómo se llaman? | Expectativas<br>¿Qué buscan? ¿Qué esperan?   | Obligaciones<br>¿Qué derechos tienen? ¿Qué obligaciones tenemos?   | Priorizaciones<br>¿Quiénes son los más importantes?                |
|--|--|--|--|
| Ciudadanía                                       | Que los servidores públicos desempeñen sus funciones con transparencia, honestidad, lealtad, cooperación, austeridad, sin ostentación y con una clara orientación al interés público | Tienen el derecho a la participación activa y proactiva en las políticas públicas y en el ejercicio del gasto.                               | La Ciudadanía  |
| Comité de Participación Ciudadana                | Mitigar los efectos de la corrupción y eliminar sus impactos   | Tienen la obligación de coordinar y establecer estrategias en coordinación con las entidades que contribuyen con el combate a la corrupción. | Las dependencias que integran el comité de participación ciudadana |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

#### MML-02

#### Análisis del Problema (Árbol de Problemas)

##### EFFECTO SUPERIOR

La Auditoría Superior del Estado incumple con el mandato de Ley

##### EFFECTO DIRECTO

ED1 - Opacidad en el ejercicio de los recursos públicos

##### EFFECTO INDIRECTO

EI1.1 - Administración de recursos ineficientes

##### EFFECTO INDIRECTO

EI1.2 - Inadecuada rendición de cuentas

##### PROBLEMA CENTRAL

Los entes públicos del estado no son fiscalizados de conformidad con la normativa vigente

##### CAUSA DIRECTA

CD1 - Incumplimiento en la entrega de Informes individuales de auditoría al H. Congreso

##### CAUSA INDIRECTA

CI1.1 - Auditorías en materia financiera, de obra pública y al desempeño desfasadas

##### CAUSA DIRECTA

CD2 - Ausencia de mecanismos para combatir la corrupción

##### CAUSA INDIRECTA

CI2.1 - Desconocimiento en los procesos de fiscalización

##### CAUSA INDIRECTA

CI2.2 - Las denuncias no cuentan con el seguimiento correspondiente

**CAUSA INDIRECTA**

CI2.3 - Falta de conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación

**CAUSA DIRECTA**

CD3 - Desconocimiento de la normativa vigente

**CAUSA INDIRECTA**

CI3.1 - Falta de capacitación al personal



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

#### MML-03

#### Definición del Objetivo (Árbol de Objetivos)

##### FIN SUPERIOR

La Auditoría Superior del Estado cumple con el mandato de Ley

##### FIN DIRECTO

FD1 - Transparencia en el ejercicio de los recursos públicos

##### FIN INDIRECTO

FI1.1 - Eficiente administración de recursos

##### FIN INDIRECTO

FI1.2 - Adecuada rendición de cuentas

##### OBJETIVO CENTRAL

Los entes públicos del estado son fiscalizados de conformidad con la normativa vigente

##### MEDIO DIRECTO

MD1 - Cumplimiento en la entrega de Informes individuales de auditoría al H. Congreso

##### MEDIO INDIRECTO

MI1.1 - Auditorías en materia financiera, de obra pública y al desempeño ejecutadas en tiempo y forma

##### MEDIO DIRECTO

MD2 - Mecanismos para combatir la corrupción implementados

##### MEDIO INDIRECTO

MI2.1 - Publicación activa de los procesos de fiscalización

##### MEDIO INDIRECTO

MI2.2 - Seguimiento de las denuncias presentadas a la ASEQROO

**MEDIO INDIRECTO**

MI2.3 - Conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación

**MEDIO DIRECTO**

MD3 - Conocimiento de la normativa vigente

**MEDIO INDIRECTO**

MI3.1 - Capacitación al personal



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

#### MML-04

#### Selección de Alternativas

Objetivo del Programa Presupuestario:

Contribuir al fortalecimiento de una Administración Legislativa eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas y el combate a la corrupción mediante la fiscalización de recursos públicos

NOTA: El análisis de alternativas será a partir de los medios establecidos en el árbol de objetivos.

#### Identificación y Análisis de Alternativas de Solución

| Descripción de la Alternativa   | Probabilidad |                                     |                                     | Impacto  |                                     |                                     | Calificación de la Alternativa | Prioridad |
|---|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------|
|   | Baja (1)     | Media (5)                           | Alta (9)                            | Bajo (2) | Medio (5)                           | Alto (10)                           |                                |           |
| Cumplimiento en la entrega de Informes individuales de auditoría al H. Congreso               |              |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |          |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | 90                             | 1         |
| Conocimiento de la normativa vigente  |              |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |          |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | 90                             | 2         |
| Auditorías en materia financiera, de obra pública y al desempeño ejecutadas en tiempo y forma |              |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |          |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | 90                             | 3         |
| Capacitación al personal  |              |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |          |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | 90                             | 4         |
| Conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación                         |              | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     |          |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> | 50                             | 5         |
| Mecanismos para combatir la corrupción implementados  |              |                                     | <input checked="" type="checkbox"/> |          | <input checked="" type="checkbox"/> |                                     | 45                             | 6         |

NOTA: El análisis de alternativas será a partir de los medios establecidos en el árbol de objetivos.

**Identificación y Análisis de Alternativas de Solución**

| Descripción de la Alternativa                         | Probabilidad |           |                                     | Impacto  |                                     |           | Calificación de la Alternativa | Prioridad |
|---|--------------|-----------|-------------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
|   | Baja (1)     | Media (5) | Alta (9)                            | Bajo (2) | Medio (5)                           | Alto (10) |                                |           |
| Publicación activa de los procesos de fiscalización   |              |           | <input checked="" type="checkbox"/> |          | <input checked="" type="checkbox"/> |           | <b>45</b>                      | <b>7</b>  |
| Seguimiento de las denuncias presentadas a la ASEQROO |              |           | <input checked="" type="checkbox"/> |          | <input checked="" type="checkbox"/> |           | <b>45</b>                      | <b>8</b>  |



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

#### MML-05

#### Estructura Analítica por Programa Presupuestario

| Estructura Analítica del Programa Presupuestario  |   | Lógica Vertical MIR de Programa Presupuestario |  | Resultado Clave  |
|---|---|--|--|--|
| Problemática  | Solución  | Nivel  | Resumen Narrativo  | Factor Relevante   |
| <b>EFFECTOS</b><br>La Auditoría Superior del Estado incumple con el mandato de Ley                            | <b>FINES</b><br>La Auditoría Superior del Estado cumple con el mandato de Ley   | Fin  | F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas mediante la fiscalización de recursos públicos | Cumplir el mandato de Ley  |
| 1 Opacidad en el ejercicio de los recursos públicos   | 1 Transparencia en el ejercicio de los recursos públicos  |  |  | Combate a la Corrupción  |
| 1.1 Administración de recursos ineficientes   | 1.1 Eficiente administración de recursos  |  |  | Fiscalización de los recursos públicos                           |
| 1.2 Inadecuada rendición de cuentas   | 1.2 Adecuada rendición de cuentas   |  |  | Rendición de cuentas Efectiva                                    |
|   |   |  |  | Rendición de cuentas Efectiva                                    |
| <b>PROBLEMA</b><br>Los entes públicos del estado no son fiscalizados de conformidad con la normativa vigente  | <b>OBJETIVO</b><br>Los entes públicos del estado son fiscalizados de conformidad con la normativa vigente                     | Propósito                                      | P - Los entes públicos del estado son fiscalizados por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo de conformidad con la normativad vigente                               | Programa Anual de Auditorías publicado y ejecutado               |
| <b>CAUSAS DIRECTAS</b><br>1 Incumplimiento en la entrega de Informes individuales de auditoría al H. Congreso | <b>MEDIOS DIRECTOS</b><br>1 Cumplimiento en la entrega de Informes individuales de auditoría al H. Congreso                   | Componente                                     | C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados  | Informes individuales de auditoría                               |
| 2 Ausencia de mecanismos para combatir la corrupción  | 2 Mecanismos para combatir la corrupción implementados  | Componente                                     | C02 - Líneas de acción atendidas   | Reportes de seguimiento de las líneas de acción                  |
| 3 Desconocimiento de la normativa vigente   | 3 Conocimiento de la normativa vigente  | Componente                                     | C03 - Cursos de Capacitación impartidos  | Programa de capacitación   |
| <b>CAUSAS INDIRECTAS</b><br>1.1 Auditorías en materia financiera, de obra pública y al desempeño desfasadas   | <b>MEDIOS INDIRECTOS</b><br>1.1 Auditorías en materia financiera, de obra pública y al desempeño ejecutadas en tiempo y forma | Actividad                                      | C01.A01 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera, de Obra Pública y de Desempeño  | Auditorías en Materia Financiera, de Obra Pública y de Desempeño |
| 2.1 Desconocimiento en los procesos de fiscalización  | 2.1 Publicación activa de los procesos de fiscalización   | Actividad                                      | C02.A01 - Publicación de proyectos de transparencia proactiva de la ASEQROO sobre los procesos de fiscalización de la cuenta pública   | Proyectos de transparencia proactiva                             |
| 2.2 Las denuncias no cuentan con el seguimiento correspondiente   | 2.2 Seguimiento de las denuncias presentadas a la ASEQROO   | Actividad                                      | C02.A02 - Seguimiento a las denuncias realizadas en la Plataforma de Denuncias de la ASEQROO y de forma presencial   | Seguimiento a las denuncias                                      |
| 2.3 Falta de conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación                            | 2.3 Conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación   | Actividad                                      | C02.A03 - Certificación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado   | Certificaciones  |
| 3.1 Falta de capacitación al personal   | 3.1 Capacitación al personal  | Actividad                                      | C03.A01 - Impartición de cursos a personal servidor público de la ASEQROO  | Personal capacitado  |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

#### MML-06

#### Matriz de Indicadores para Resultados

##### Alineación al Plan Estatal de Desarrollo (P.E.D.)

| Eje       | Programa del P.E.D. | Objetivo  | Estrategia |
|-----------|---------------------|-----------|------------|
| NO APLICA | NO APLICA           | NO APLICA | NO APLICA  |

##### Alineación al Programa de Desarrollo (P.D.)

| Programa de Desarrollo   | Tipo de P.D.  | Tema                                    | Objetivo  | Estrategia  |
|--|---------------|---|---|---|
| 21 - REVITALIZACIÓN DEL PROGRAMA ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO | Institucional | Austeridad y Fortalecimiento Hacendario | 21-25 - 1. Fortalecer y sistematizar los procesos de fiscalización acorde a las nuevas atribuciones y disposiciones legales. 21-25 - 4. Fortalecer la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción | 21-25-11 - Fortalecimiento del proceso de planeación y programación de auditorías |
| 21 - REVITALIZACIÓN DEL PROGRAMA ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO | Institucional | Austeridad y Fortalecimiento Hacendario | 21-25 - 1. Fortalecer y sistematizar los procesos de fiscalización acorde a las nuevas atribuciones y disposiciones legales. 21-25 - 4. Fortalecer la cultura de la transparencia, rendición de cuentas y combate a la corrupción | 21-25-42 - Coadyuvar con la Política de Combate a la Corrupción                   |

##### Alineación Funcional

|                   |              |                 |                  |
|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| <b>Finalidad:</b> | 1 - Gobierno | <b>Función:</b> | 11 - Legislación |
|-------------------|--------------|-----------------|------------------|

##### Misión

Realizar la fiscalización superior de la cuenta pública, en estricto apego a los principios de legalidad, imparcialidad y confiabilidad a través de acciones que coadyuvan al desarrollo y mejoramiento de la gestión gubernamental, la transparencia y rendición de cuentas.

##### Visión

Ser un órgano de fiscalización eficaz, moderno, objetivo, imparcial, con procesos sistematizados, reconocido por su autonomía, capacidad técnica y profesional, comprometido a fortalecer la política de integridad institucional y garantizar la excelencia en la prestación del servicio.

##### Objeto del Ente

Fiscalizar con apego al marco legal, el ejercicio de los recursos públicos, así como el cumplimiento de los programas y proyectos gubernamentales, a través de procesos y normas eficaces; impulsando el desarrollo del personal y asumiendo el compromiso de la mejora continua

##### Formato 4 x 4

| Nivel | Resumen Narrativo  | Indicador  | Medio de Verificación  | Supuesto   |
|-------|--|--|--|--|
| Fin   | F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas mediante la fiscalización de recursos públicos | ASEQROO1 - Resultados del Subíndice de Gobiernos Eficientes y Eficaces | Informe del Índice de Competitividad Estatal<br>Instituto Mexicano de Competitividad,<br><a href="https://imco.org.mx/wp-content/uploads/2022/05/Reporte-Competitividad-Estatal-2022.pdf">https://imco.org.mx/wp-content/uploads/2022/05/Reporte-Competitividad-Estatal-2022.pdf</a><br><br>Instituto Mexicano de Competitividad,<br><a href="https://imco.org.mx">https://imco.org.mx</a> | Se cumplen los objetivos de las políticas públicas establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo y en los Programas Institucionales de las entidades |

Formato 4 x 4

| Nivel      | Resumen Narrativo  | Indicador   | Medio de Verificación   | Supuesto  |
|------------|--|---|---|---|
| Propósito  | P - Los entes públicos del estado son fiscalizados por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo de conformidad con la normativad vigente | P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones   | Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/">https://www.aseqroo.mx/</a>   | Las Entidades Fiscalizables entregan en tiempo y forma la cuenta pública y la información adicional solicitada  |
| Componente | C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados  | C01 - Porcentaje de Informes Individuales de Auditoría entregados al H. Congreso del Estado | Oficio de entrega de Informes al H. Congreso del Estado<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/">https://www.aseqroo.mx/</a>  | Las Entidades Fiscalizables entregan la cuenta pública y la información adicional solicitada para la elaboración de los informes individuales de auditoría  |
| Actividad  | C01.A01 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera, de Obra Pública y de Desempeño  | C01A01 - Porcentaje de Auditorías ejecutadas  | Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/">https://www.aseqroo.mx/</a>  | La información que las entidades entregan cuenta con la información comprobatoria suficiente para realizar la auditoría   |
| Componente | C02 - Líneas de acción atendidas   | C02 - Porcentaje de líneas de acción atendidas  | Catálogo de acciones ejecutadas por la ASEQROO<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/">https://www.aseqroo.mx/</a>   | La SECOES, la FGE, la SESAEQROO, el TJA, el IDAIPQROO y la ASEQROO como parte del Comité de Participación Ciudadana, trabajan de manera coordinada para la elaboración y actualización de las líneas de acción establecidas en el Programa de Implementación de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo |
| Actividad  | C02.A01 - Publicación de proyectos de transparencia proactiva de la ASEQROO sobre los procesos de fiscalización de la cuenta pública             | C02A01 - Porcentaje de documentos de transparencia proactiva publicados                     | Infografías y cuadernillos<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/img/UTAIPDP/transparencia_proactiva">https://www.aseqroo.mx/img/UTAIPDP/transparencia_proactiva</a>                   | La información presentada cumple con los lineamientos de transparencia proactiva y con lo dispuesto en el Programa de Implementación  |
| Actividad  | C02.A02 - Seguimiento a las denuncias realizadas en la Plataforma de Denuncias de la ASEQROO y de forma presencial                               | C02A02 - Porcentaje de denuncias atendidas  | Infografía del seguimiento a las denuncias atendidas<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Transparencia_Proactiva">https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Transparencia_Proactiva</a> | Las denuncias cumplen con los requisitos para ser recibidas y atendidas   |
| Actividad  | C02.A03 - Certificación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado   | C02A03 - Porcentaje de personal certificado de la Auditoría Superior del Estado             | Certificado publicado<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion">https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion</a>  | El Comité de Participación Ciudadana apertura el Programa de Certificación en materia de Investigación  |
| Componente | C03 - Cursos de Capacitación impartidos  | C03 - Porcentaje de cursos de capacitación impartidos                                       | Evidencia fotográfica e infografía de capacitación<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion">https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion</a>                         | El personal capacitador cuenta con la experiencia en temas de fiscalización   |
| Actividad  | C03.A01 - Impartición de cursos a personal servidor público de la ASEQROO  | C03A01 - Porcentaje de personal servidor público capacitado                                 | Constancias del personal servidor público capacitado<br><br>Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo <a href="https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion">https://www.aseqroo.mx/UTAIPDP/Capacitacion</a>                       | El personal servidor público asiste a la impartición de cursos  |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

|               |   |
|---------------|---|
| <b>MML-07</b> | <b>Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)</b> |
|---------------|---|

#### Método CREMAA

|                            |  |
|----------------------------|--|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo  |
| <b>NIVEL:</b>              | FIN  |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas mediante la fiscalización de recursos públicos |
| <b>INDICADOR:</b>          | ASEQROO1 - Resultados del Subíndice de Gobiernos Eficientes y Eficaces   |
| <b>FÓRMULA:</b>            | Posición del Subíndice de Gobiernos Eficientes vs Eficaces   |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones  |
|--|---------------------|----|---------|--|
|  | Sí                  | No | Parcial |  |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✔                   |    |         | La contribución de la Auditoría Superior al Estado, es realizar las funciones fiscalizadoras con estricto apego al marco normativo, es por esto, que este indicador externo es aplicable a la institución en virtud de fortalecer al gobierno a construir una eficiencia en el manejo de los recursos públicos |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✔                   |    |         |  |
| 03 - ¿Es claro?  | ✔                   |    |         |  |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✔                   |    |         |  |
| 05 - ¿Es económico?  | ✔                   |    |         |  |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✔                   |    |         |  |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✔                   |    |         |  |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✔                   |    |         |  |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  | <b>100.00</b>       |    |         |  |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

### MML-07 Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)

| Método CREMAA              |   |
|----------------------------|---|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo   |
| <b>NIVEL:</b>              | PROPOSITO   |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F.P - Los entes públicos del estado son fiscalizados por la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo de conformidad con la normativad vigente  |
| <b>INDICADOR:</b>          | P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones   |
| <b>FÓRMULA:</b>            | (Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones ejecutado en el ejercicio fiscal 2024/ Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones programado en el ejercicio fiscal 2024)x100 |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones  |
|--|---------------------|----|---------|--|
|  | Sí                  | No | Parcial |  |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |  |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |  |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         | Por cumplimiento de Ley, la Auditoría Superior emite y da cumplimiento al eje rector de la fiscalización, siendo este la publicación del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones  |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | Este indicador es relevante para la Auditoría Superior, ya que emana del cumplimiento del artículo 37 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas, en el que se da cumplimiento a la función sustantiva de la Auditoría Superior. El indicador es de elaboración propia, ya que ninguna otra instancia en el Estado cumple las atribuciones que la Constitución Estatal establece. |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |  |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Este indicador es monitoreable dentro de la institución para el cabal cumplimiento de la ejecución de auditorías   |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador   |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |  |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>  |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

#### MML-07 Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)

| Método CREMAA              |  |
|----------------------------|--|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo  |
| <b>NIVEL:</b>              | COMPONENTE   |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F.P.C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados  |
| <b>INDICADOR:</b>          | C01 - Porcentaje de Informes Individuales de Auditoría entregados al H. Congreso del Estado  |
| <b>FÓRMULA:</b>            | (Informes individuales entregados de la Cuenta Pública 2023/Total de Informes individuales programados a entregar de la Cuenta Pública 2023)x100 |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones  |
|--|---------------------|----|---------|--|
|  | Sí                  | No | Parcial |  |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |  |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |  |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         | Se incorporan entregables a cumplir, ya que por mandato de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas, la Auditoría Superior del Estado tiene la obligación de fiscalizar a las entidades que reciben recursos públicos, si esta institución no cuenta con la Cuenta Pública no puede proceder a realizar el entregable. El medio de verificación que comprende el cumplimiento de este indicador es la entrega del oficio al Congreso del Estado. |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         |  |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |  |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Por cumplimiento de Ley, todo lo plasmado en el Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones debe cumplirse a cabalidad.   |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador   |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |  |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>  |



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

**MML-07**

**Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)**

#### Método CREMAA

UNIDAD RESPONSABLE: 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

NIVEL: ACTIVIDAD

RESUMEN NARRATIVO: F.P.C01.A01 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera, de Obra Pública y de Desempeño

INDICADOR: C01A01 - Porcentaje de Auditorías ejecutadas

FÓRMULA: (Auditorías en materia Financiera, Obra Pública y al Desempeño ejecutadas/Total de auditorías programadas) x 100

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones  |
|--|---------------------|----|---------|--|
|  | Sí                  | No | Parcial |  |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |  |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |  |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         | Para la entrega de los informes al Congreso del Estado, la Auditoría Superior ejecuta auditorías a las entidades fiscalizables de la Cuenta Pública del ejercicio inmediato anterior. Estas auditorías se programan a inicios del año en curso en el documento denominado Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones. Como función sustantiva, es indispensable demostrar las fases de cumplimiento establecidas en el artículo 37 de la Ley de Fiscalización Superior |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         |  |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |  |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Se monitorea a través de la entrega de informes al Congreso del Estado, cuyo oficio se emite en los meses de junio, octubre y febrero del siguiente ejercicio  |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador, para dar cumplimiento a la medición del programa   |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |  |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>  |



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

#### MML-07 Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)

| Método CREMAA              |   |
|----------------------------|---|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo   |
| <b>NIVEL:</b>              | COMPONENTE  |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F.P.C02 - Líneas de acción atendidas  |
| <b>INDICADOR:</b>          | C02 - Porcentaje de líneas de acción atendidas  |
| <b>FÓRMULA:</b>            | (Líneas de acción atendidas por la ASEQROO/Total de líneas de acción que son competencia de la ASEQROO)X100 |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|--|---------------------|----|---------|---|
|  | Sí                  | No | Parcial |   |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |   |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         |   |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | La Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, en el artículo 19 fracción XX, faculta a la Auditoría Superior a participar en el Sistema Estatal Anticorrupción, lo que obliga a la institución a formar parte del Comité Coordinador de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo. El artículo 10 de la Ley del Sistema Anticorrupción del Estado de Quintana Roo, establece que quienes conforman este Comité son la Consejería Jurídica del Estado, la Fiscalía General del Estado, la Secretaría de la Contraloría, el Instituto de Acceso a la Información y Protección de Datos Personales de Quintana Roo, el Tribunal de Justicia Administrativa y la ASEQROO. El artículo 15 de esta misma Ley establece que El Comité de Participación Ciudadana tiene como objetivo coadyuvar al cumplimiento de los objetivos del Comité Coordinador Estatal, así como ser la instancia de vinculación con las organizaciones sociales y académicas relacionadas con las materias del Sistema Estatal. Por lo que se considera relevante el cumplimiento de las acciones establecidas en la Programa de Implementación de la Política Anticorrupción del Estado de Quintana Roo |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |   |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Este indicador es monitoreable por la institución ya que se requiere evidenciar la contribución de las líneas acciones establecidas en el Programa de Implementación, en la que participan los entes antes mencionados  |





| Aspecto a Evaluar            | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|------------------------------|---------------------|----|---------|---|
|                              | Sí                  | No | Parcial |   |
| 07 - ¿Es adecuado?           | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador, para el cumplimiento del programa |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal? | ✓                   |    |         |   |
| <b>CALIFICACIÓN</b>          |                     |    |         | <b>100.00</b>   |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

|               |   |
|---------------|---|
| <b>MML-07</b> | <b>Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)</b> |
|---------------|---|

| Método CREMAA              |  |
|----------------------------|--|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo  |
| <b>NIVEL:</b>              | ACTIVIDAD  |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F.P.C02.A01 - Publicación de proyectos de transparencia proactiva de la ASEQROO sobre los procesos de fiscalización de la cuenta pública                     |
| <b>INDICADOR:</b>          | C02A01 - Porcentaje de documentos de transparencia proactiva publicados  |
| <b>FÓRMULA:</b>            | (Documentos de transparencia proactiva sobre procesos de fiscalización publicados/Total de documentos de transparencia proactiva programados a publicar)x100 |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones  |
|--|---------------------|----|---------|--|
|  | Sí                  | No | Parcial |  |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |  |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         | Las variables del indicador se identifica con los documentos que se publican sobre los procesos de fiscalización   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         |  |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         |  |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |  |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | El medio de verificación se publica en el portal de transparencia proactiva de la ASEQROO, en donde se informará al finalizar el trimestre el cumplimiento de los documentos publicados consistentes en infografías y cuadernillos que se elaborarán en el transcurso del ejercicio 2024 |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador   |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |  |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>  |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

**MML-07**

**Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)**

#### Método CREMAA

UNIDAD RESPONSABLE: 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

NIVEL: ACTIVIDAD

RESUMEN NARRATIVO: F.P.C02.A02 - Seguimiento a las denuncias realizadas en la Plataforma de Denuncias de la ASEQROO y de forma presencial

INDICADOR: C02A02 - Porcentaje de denuncias atendidas

FÓRMULA: (Denuncias atendidas/ Total de denuncias recibidas)x100

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|--|---------------------|----|---------|---|
|  | Sí                  | No | Parcial |   |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |   |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         | Se informa en las variables del indicador el cumplimiento de las denuncias atendidas en comparación con las recibidas. Es importante aclarar que este indicador contiene información que se recibirá en el ejercicio 2024 |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | La construcción del indicador es relevante desde el punto de vista del cumplimiento de las líneas de acción establecidas en el Programa de Implementación   |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |   |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         |   |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador  |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |   |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>   |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>PROGRAMA PRESUPUESTARIO:</b> | G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos |
| <b>EJERCICIO FISCAL:</b>        | 2024  |

|               |   |
|---------------|---|
| <b>MML-07</b> | <b>Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)</b> |
|---------------|---|

| Método CREMAA              |   |
|----------------------------|---|
| <b>UNIDAD RESPONSABLE:</b> | 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo   |
| <b>NIVEL:</b>              | ACTIVIDAD   |
| <b>RESUMEN NARRATIVO:</b>  | F.P.C02.A03 - Certificación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado  |
| <b>INDICADOR:</b>          | C02A03 - Porcentaje de personal certificado de la Auditoría Superior del Estado                         |
| <b>FÓRMULA:</b>            | (Certificados expedidos al personal de la ASEQROO/ Total del personal inscrito en la certificación)x100 |

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|--|---------------------|----|---------|---|
|  | Sí                  | No | Parcial |   |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |   |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         |   |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | La construcción del indicador es relevante desde el punto de vista del cumplimiento de las líneas de acción establecidas en el Programa de Implementación |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |   |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | El medio de verificación integrará información sobre los servidores certificados  |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador, respecto al desempeño de lo programado                                  |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |   |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>   |



## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

**MML-07**

**Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)**

#### Método CREMAA

UNIDAD RESPONSABLE: 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

NIVEL: COMPONENTE

RESUMEN NARRATIVO: F.P.C03 - Cursos de Capacitación impartidos

INDICADOR: C03 - Porcentaje de cursos de capacitación impartidos

FÓRMULA: (Cursos impartidos/Total de cursos programados)x100

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|--|---------------------|----|---------|---|
|  | Sí                  | No | Parcial |   |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |   |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         |   |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | El Programa Estratégico de la Auditoría Superior, incorpora la frecuente capacitación del personal que la integra la ASEQROO y de las entidades fiscalizables |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |   |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Este documento se evalúa de forma semestral, a conveniencia de la Institución   |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador, respecto al desempeño de lo programado                                      |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |   |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>   |

## 2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

### MML-08 - REPORTE GENERAL DE INTEGRACIÓN PROGRAMÁTICA CON BASE EN LA METODOLOGÍA DE MARCO LÓGICO

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: G008 - Fiscalización Eficiente de los Recursos Públicos

EJERCICIO FISCAL: 2024

**MML-07**

**Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)**

#### Método CREMAA

UNIDAD RESPONSABLE: 2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

NIVEL: ACTIVIDAD

RESUMEN NARRATIVO: F.P.C03.A01 - Impartición de cursos a personal servidor público de la ASEQROO

INDICADOR: C03A01 - Porcentaje de personal servidor público capacitado

FÓRMULA:  $(\text{Constancias expedidas al personal servidor público de la ASEQROO} / \text{Total del personal servidor público de la ASEQROO inscrito en los cursos de capacitación}) \times 100$

| Aspecto a Evaluar  | Área de Oportunidad |    |         | Observaciones   |
|--|---------------------|----|---------|---|
|  | Sí                  | No | Parcial |   |
| 01 - ¿El objetivo o resumen narrativo mantiene relación con los elementos que integran el indicador? | ✓                   |    |         |   |
| 02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?                             | ✓                   |    |         |   |
| 03 - ¿Es claro?  | ✓                   |    |         |   |
| 04 - ¿Es relevante?  | ✓                   |    |         | Con la finalidad de cumplir con los objetivos establecidos en el programa estratégico de la ASEQROO, es importante que la ASEQROO imparta cursos al personal, fortaleciendo el conocimiento de la normativa vigente                       |
| 05 - ¿Es económico?  | ✓                   |    |         |   |
| 06 - ¿Es monitoreable?   | ✓                   |    |         | Para la Institución, el monitoreo de la capacitación es punto de partida para evidenciar la capacidad técnica del servidor público, por lo que se establecen estrategias de monitoreo mediante la publicación de las constancias emitidas |
| 07 - ¿Es adecuado?   | ✓                   |    |         | Para la Auditoría Superior es conveniente el método de cálculo de este indicador, respecto al desempeño de lo programado  |
| 08 - ¿Tiene aporte marginal?   | ✓                   |    |         |   |
| <b>CALIFICACIÓN</b>  |                     |    |         | <b>100.00</b>   |