

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:	2025

MML-01 Definición del Problema

Motivos de creación:	- Creación del PED y PD - Actualización del PED y PD, o - Creación de Institución
----------------------	---

Diagnóstico:	Desde el punto de vista ciudadano, la corrupción es considerada el segundo problema más importante que aqueja al Estado de Quintana Roo con un 69.0%, sólo por debajo de la inseguridad y delincuencia. De acuerdo con la información obtenida de la evaluación de la Encuesta Nacional de Calidad e Impacto Gubernamental (ENCIG) de 2021, el 90% de la población mayor de edad en Quintana Roo, percibe que los actos de corrupción son muy frecuentes en su entorno, siendo esta percepción más alta que la nacional, que es de 86.3%. Por otra parte, el Índice de Competitividad Estatal que publica el Instituto Mexicano, para la Competitividad (IMCO) ha identificado las fortalezas y debilidades de cada entidad federativa del país, de forma que permita incidir en el diseño de políticas públicas, al respecto en el 2024 se tiene que el estado de Quintana Roo en el subíndice Sistema Político y Gobiernos se situó en la posición 30 lo que representa un desempeño bajo. Con respecto a la variable Percepción de corrupción estatal, este se situó en la posición 18 con un 83% de la población urbana de 18 años y más, que considera que las prácticas corruptas en el estado son frecuentes y muy frecuentes.
¿Qué problema es el que origina el programa?:	Las entidades fiscalizables ejercen con opacidad los recursos públicos.
¿Cuál es la magnitud del problema?:	En 2024, el 83% de la población urbana de 18 años y más, que considera que las prácticas corruptas en el estado de Quintana Roo son frecuentes y muy frecuentes.
¿Cuál es la necesidad por satisfacer en la población objetivo/área de enfoque?:	Minimizar el riesgo de opacidad en el ejercicio de los recursos públicos, inadecuada rendición de cuentas y como consecuencia, hechos de corrupción.
Mecanismos de Focalización:	El criterio para focalizar es la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Quintana Roo, la cual en el artículo 3 establece los sujetos de revisión y fiscalización.
Población de Referencia (Universo):	Entidad, persona física o moral, pública o privada, fideicomiso, mandato o fondo, o cualquier otra figura jurídica, que reciban o ejerzan recursos públicos
Población Potencial:	Entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo
Población Objetivo:	Entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo que ejercieron recursos públicos
Justificación:	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 ¿Quiénes son? ¿Cómo se llaman?	Expectativas ¿Qué buscan? ¿Qué esperan?	Obligaciones ¿Qué derechos tienen? ¿Qué obligaciones tenemos?	Priorizaciones ¿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.	Informar al congreso del estado del trabajo efectuado a través de las auditorías realizadas.

M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD
TÉCNICA

M. AUD. MIGUEL ZOCBY CHET UJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

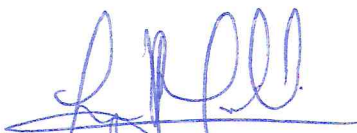
Elaboró

Revisó

Autorizó

Identificación de Involucrados

Identificación ¿Quiénes son? ¿Cómo se llaman?	Expectativas ¿Qué buscan? ¿Qué esperan?	Obligaciones ¿Qué derechos tienen? ¿Qué obligaciones tenemos?	Priorizaciones ¿Quiénes son los más importantes?
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 derecho a conocer los resultados de la fiscalización.	Los Titulares de las entidades.
Congreso del Estado	Recibir de la ASEQROO una revisión y análisis objetivo de las auditorías practicadas para informar a sus representados.	Tienen el derecho a 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.
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.



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELLIA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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:	2025

MML-02	Análisis del Problema (Árbol de Problemas)
--------	--

EFFECTO SUPERIOR
Administración Pública ineficiente en la rendición de cuentas.

EFFECTO DIRECTO
ED1 - Alta percepción de la corrupción

EFFECTO INDIRECTO
EI1.1 - Administración ineficiente de los recursos públicos

EFFECTO INDIRECTO
EI1.2 - Inadecuada rendición de cuentas

PROBLEMA CENTRAL
Las entidades fiscalizables del estado de Quintana roo presentan opacidad en el ejercicio de los recursos públicos.

CAUSA DIRECTA
CD1 - Ausencia de auditorías del uso de los recursos

CAUSA INDIRECTA
CI1.1 - Auditorías en materia financiera no realizadas

CAUSA INDIRECTA
CI1.2 - Auditorías en materia de obra pública no realizadas

CAUSA INDIRECTA
CI1.3 - Auditorías en materia de desempeño no realizadas



M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

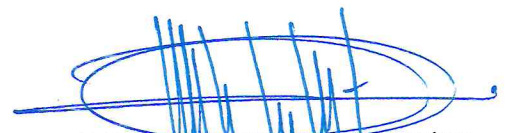
Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD MIGUEL ZOZOBY CHELUSA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

CAUSA DIRECTA

CD2 - Ausencia de mecanismos para combatir la corrupción

CAUSA INDIRECTA

CI2.1 - Desconocimiento de los procesos de fiscalización por parte de la ciudadanía

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 de los Entes fiscalizables

CAUSA INDIRECTA

CI3.2 - Falta de capacitación al personal fiscalizador



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOCBY CHELOJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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: 2025

MML-03**Definición del Objetivo (Árbol de Objetivos)****FIN SUPERIOR**

Administración Pública eficiente en la rendición de cuentas

FIN DIRECTO

FD1 - Baja percepción de la corrupción

FIN INDIRECTO

FI1.1 - Administración eficiente de los recursos públicos

FIN INDIRECTO

FI1.2 - Adecuada rendición de cuentas

OBJETIVO CENTRAL

Las entidades fiscalizables del estado de Quintana roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos

MEDIO DIRECTO

MD1 - Realización de auditorías del uso de los recursos públicos

MEDIO INDIRECTO

MI1.1 - Realización de auditorías en materia financiera

MEDIO INDIRECTO

MI1.2 - Realización de auditorías en materia de obra pública

MEDIO INDIRECTO

MI1.3 - Realización de auditorías en materia de desempeño



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOSBY CHELÚJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

MEDIO DIRECTO

MD2 - Implementación de mecanismos para combatir la corrupción

MEDIO INDIRECTO

MI2.1 - Publicación de los procesos de fiscalización

MEDIO INDIRECTO

MI2.2 - Seguimiento a 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 de los Entes fiscalizables

MEDIO INDIRECTO

MI3.2 - Capacitación al personal fiscalizador

M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró

M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó

M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

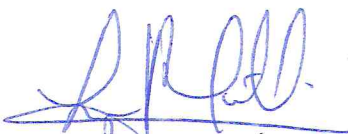
2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

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:	2025
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)		
1 - Realización de auditorías del uso de los recursos públicos			✓			✓	90	1
1.1 - Realización de auditorías en materia financiera			✓			✓	90	1.1
1.2 - Realización de auditorías en materia de obra pública			✓			✓	90	1.2
1.3 - Realización de auditorías en materia de desempeño			✓			✓	90	1.3
2 - Implementación de mecanismos para combatir la corrupción			✓			✓	90	2
2.1 - Publicación de los procesos de fiscalización		✓				✓	50	2.1


M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró


M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJÁ MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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
2.2 - Seguimiento a las denuncias presentadas a la ASEQROO	Baja (1)	☒ Media (5)	Alta (9)	Bajo (2)	Medio (5)	☒ Alto (10)	50	2.2
2.3 - Conocimiento y experiencia en temas de investigación y substanciación	Baja (1)	☒ Media (5)	Alta (9)	Bajo (2)	Medio (5)	☒ Alto (10)	50	2.3
3 - Conocimiento de la normativa vigente	Baja (1)	Media (5)	☒ Alta (9)	Bajo (2)	Medio (5)	☒ Alto (10)	90	3
3.1 - Capacitación al personal de los Entes fiscalizables	Baja (1)	Media (5)	☒ Alta (9)	Bajo (2)	Medio (5)	☒ Alto (10)	90	3.1
3.2 - Capacitación al personal fiscalizador	Baja (1)	Media (5)	☒ Alta (9)	Bajo (2)	Medio (5)	☒ Alto (10)	90	3.2



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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:	2025

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
EFFECTOS Administración Pública ineficiente en la rendición de cuentas.	FINES Administración Pública eficiente en la rendición de cuentas	Fin	F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas y al combate a la corrupción mediante la fiscalización de recursos públicos.	Rendición de cuentas Efectiva
PROBLEMA Las entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo presentan opacidad en el ejercicio de los recursos públicos.	OBJETIVO Las entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos	Propósito	P - Las entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos	Informe General Ejecutivo de la Cuenta Pública
CAUSAS DIRECTAS 1 Ausencia de auditorías del uso de los recursos	MEDIOS DIRECTOS 1 Realización de auditorías del uso de los recursos públicos	Componente	C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados	Informes individuales de auditoría
2 Ausencia de mecanismos para combatir la corrupción	2 Implementación de mecanismos para combatir la corrupción	Componente	C02 - Mecanismos de acción del Programa de Implementación de la Política Anticorrupción atendidos	Catálogo de seguimiento de las líneas de acción
3 Desconocimiento de la normativa vigente	3 Conocimiento de la normativa vigente	Componente	C03 - Cursos de Capacitación realizados	Programa de capacitación
CAUSAS INDIRECTAS 1.1 Auditorías en materia financiera no realizadas	MEDIOS INDIRECTOS 1.1 Realización de auditorías en materia financiera	Actividad	C01.A01 - Ejecución de Auditorías en Materia Financiera	Auditorías en Materia Financiera
1.2 Auditorías en materia de obra pública no realizadas	1.2 Realización de auditorías en materia de obra pública	Actividad	C01.A02 - Ejecución de Auditorías en materia de Obra Pública	Auditorías en materia de Obra Pública
1.3 Auditorías en materia de desempeño no realizadas	1.3 Realización de auditorías en materia de desempeño	Actividad	C01.A03 - Ejecución de Auditorías en Materia de Desempeño	Auditorías en materia de Desempeño
2.1 Desconocimiento de los procesos de fiscalización por parte de la ciudadanía	2.1 Publicación 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	Publicación de proyectos de transparencia proactiva
2.2 Las denuncias no cuentan con el seguimiento correspondiente	2.2 Seguimiento a 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 - Capacitación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado	Personal de la ASEQROO capacitado
3.1 Falta de capacitación al personal de los Entes fiscalizables	3.1 Capacitación al personal de los Entes fiscalizables	Actividad	C03.A01 - Capacitación a personal servidor público de los entes fiscalizables	Personal de Entidades fiscalizables capacitado
3.2 Falta de capacitación al personal fiscalizador	3.2 Capacitación al personal fiscalizador	Actividad	C03.A02 - Capacitación al personal fiscalizador de la ASEQROO	Personal de la ASEQROO capacitado

M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD TECNICA

M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025
MML-06	Matriz de Indicadores para Resultados

Alineación al Plan Estatal de Desarrollo (P.E.D.)			
Eje	Programa del P.E.D.	Objetivo	Estrategia
05 - GOBIERNO HONESTO, AUSTERO Y CERCANO A LA GENTE	Transparencia y Combate a la Corrupción.	05-23 - Consolidar políticas públicas en materia de transparencia, acceso a la información y combate frontal a la corrupción, que permitan el fortalecimiento de la Administración Pública, así como la apertura gubernamental, con pleno respeto a los derechos humanos, mediante un enfoque integral, bajo una visión sistémica, estructural y cultural en el que inciden la sociedad e instituciones públicas y privadas.	05-23-01 - Implementar acciones para fortalecer las capacidades institucionales de la Administración Pública Estatal en beneficio de la sociedad, mediante el uso eficiente y transparente de los recursos públicos, siendo administrados con austeridad, orden, control y disciplina financiera.

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			
Finalidad:	1 - Gobierno	Función:	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			



M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD TECNICA

Revisó

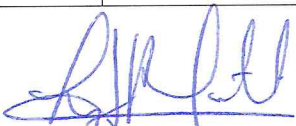


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

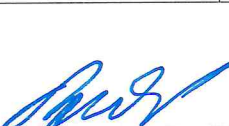
Autorizó

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 y al combate a la corrupción mediante la fiscalización de recursos públicos.	ASEQROO2 - Percepción sobre la frecuencia de actos de corrupción	Encuesta Nacional de Calidad e Impacto Gubernamental (ENCIG 2021) Instituto Nacional de Estadística y Geografía Pág 128 de https://www.inegi.org.mx/contenidos/programas/encig/2021/doc/encig2021_principales_resultados.pdf	Se cumplen los objetivos de las políticas públicas establecidas en el Plan Estatal de Desarrollo y en los Programas Institucionales de las entidades.
Propósito	P - Las entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos	P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.	Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Los servidores públicos de las entidades fiscalizables son responsables y éticos
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 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	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	C01A01 - Porcentaje de Auditorías Financieras ejecutadas	Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente en materia financiera para realizar la auditoría
Actividad	C01.A02 - Ejecución de Auditorías en materia de Obra Pública	C01A02 - Porcentaje de Auditorías de Obra Pública ejecutadas	Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente en materia de obra pública para realizar la auditoría
Actividad	C01.A03 - Ejecución de Auditorías en Materia de Desempeño	C01A03 - Porcentaje de Auditorías de Desempeño ejecutadas	Oficio de entrega de informes al H. Congreso del Estado Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Las entidades fiscalizables entregan información comprobatoria suficiente en materia de desempeño para realizar la auditoría
Componente	C02 - Mecanismos de acción del Programa de Implementación de la Política Anticorrupción atendidos	C02 - Porcentaje de mecanismos de acción atendidos	Catálogo de acciones ejecutadas por la ASEQROO Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Se cumplen con las condiciones de salud sanitaria y ambientales necesarias para el desarrollo de reuniones interinstitucionales
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 Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	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 concluidas	Memorándum de la Unidad Especial de Investigación Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Las denuncias cumplen con los requisitos para ser recibidas y atendidas
Actividad	C02.A03 - Capacitación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado	C02A03 - Porcentaje de personal de la Unidad Especial de Investigación capacitado	Listas de asistencia del personal servidor público capacitado en materia de investigación Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	El Comité de Participación Ciudadana apertura el Programa de Certificación en materia de Investigación



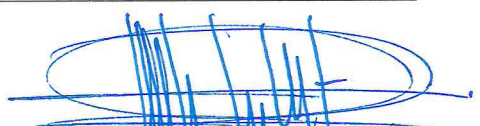
M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD TÉCNICA



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJÁ MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

Formato 4 x 4				
Nivel	Resumen Narrativo	Indicador	Medio de Verificación	Supuesto
Componente	C03 - Cursos de Capacitación realizados	C03 - Porcentaje de cursos de capacitación realizados	Memorándum de la Dirección de Innovación y Desarrollo Institucional Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	Se cumplen con las condiciones de salud sanitaria y ambientales necesarias para la impartición de cursos
Actividad	C03.A01 - Capacitación a personal servidor público de los entes fiscalizables	C03A01 - Porcentaje de personal servidor público de los entes fiscalizables capacitado	Listas de asistencia del personal servidor público capacitado Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	El personal servidor público de los entes fiscalizables asiste a la impartición de cursos
Actividad	C03.A02 - Capacitación al personal fiscalizador de la ASEQROO	C03A02 - Porcentaje de personal fiscalizador de la ASEQROO capacitado	Listas de asistencia del personal fiscalizador capacitado Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo https://www.aseqroo.mx/FCP/ACOM	El personal fiscalizador de la ASEQROO asiste a la impartición de cursos



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD
TECNICA

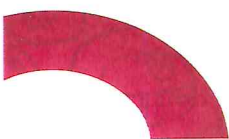
Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó



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:	2025

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

Método CREMAA	
UNIDAD RESPONSABLE:	2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo
NIVEL:	FIN
RESUMEN NARRATIVO:	F - Contribuir al fortalecimiento de una Administración Pública eficiente y transparente que coadyuve a la rendición de cuentas y al combate a la corrupción mediante la fiscalización de recursos públicos.
INDICADOR:	ASEQROO2 - Percepción sobre la frecuencia de actos de corrupción
FÓRMULA:	encuesta nacional de calidad e impacto gubernamental

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?	✓			El INEGI, integra los elementos del indicador a través de sus procesos de investigación, por lo que se consideran confiables
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Es importante conocer el estatus del Estado, es por ello que se considera relevante
05 - ¿Es económico?	✓			El impacto económico en la Institución, es nulo, ya que el INEGI es considerado una institución con basta experiencia
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se ha realizado este comparativo por el INEGI
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			


M. AUD LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

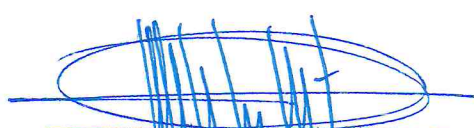
JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró


M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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:	2025

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

Método CREMAA	
UNIDAD RESPONSABLE:	2111201102-1101 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo
NIVEL:	PROPOSITO
RESUMEN NARRATIVO:	F.P - Las entidades fiscalizables del estado de Quintana Roo presentan transparencia en el ejercicio de los recursos públicos
INDICADOR:	P01 - Porcentaje de cumplimiento del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.
FÓRMULA:	(Número de auditorías ejecutadas/Número de auditorías aprobadas en el programa anual de auditorías para la fiscalización de a cuenta publica)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo implica el cumplimiento del documento rector de la Auditoría Superior del Estado
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Las variables tienen congruencia con el indicador ya que estas se encuentran relacionadas
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el cumplimiento de Ley
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador es inherente a los actos de fiscalización de la entidad
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la medición de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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: 2025

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.C01 - Informes Individuales de Auditoría entregados

INDICADOR: C01 - Porcentaje de Informes Individuales de Auditoría entregados al H. Congreso del Estado

FÓRMULA: (Informes individuales entregados de la Cuenta Pública 2024/Total de Informes individuales aprobados a entregar de la Cuenta Pública 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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las auditorías ejecutadas que plasmadas en informes individuales dan cumplimiento a la Ley
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el cumplimiento de Ley
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de la Ley en la entrega de los Informes individuales al H. Congreso del Estado en los periodos indicados en la Ley
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJÁ MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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:	2025

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
INDICADOR:	C01A01 - Porcentaje de Auditorías Financieras ejecutadas
FÓRMULA:	(Auditorías en materia Financiera ejecutadas/Total de auditorías en materia Financiera aprobadas en el PAAVI)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las auditorías ejecutadas en relación a las programadas, por cumplimiento de Ley
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el cumplimiento de Ley
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de la Ley en la ejecución de las auditorías en los periodos indicados en la Ley
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELÚJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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.A02 - Ejecución de Auditorías en materia de Obra Pública
INDICADOR:	C01A02 - Porcentaje de Auditorías de Obra Pública ejecutadas
FÓRMULA:	(Auditorías en materia de Obra Pública ejecutadas/Total de auditorías en materia de Obra Pública aprobadas en el PAAVI)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las auditorías ejecutadas en relación a las programadas, por cumplimiento de Ley
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el cumplimiento de Ley
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de la Ley en la ejecución de las auditorías en los periodos indicados en la Ley
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			


M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA


M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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.A03 - Ejecución de Auditorías en Materia de Desempeño
INDICADOR:	C01A03 - Porcentaje de Auditorías de Desempeño ejecutadas
FÓRMULA:	(Auditorías en materia de Desempeño ejecutadas/Total de auditorías en materia de Desempeño aprobadas en el PAAVI)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las auditorías ejecutadas en relación a las programadas, por cumplimiento de Ley
03 - ¿Es claro?	✓			Es claro, ya que es un tema que es de fácil comprensión para el ciudadano
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el cumplimiento de Ley
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de la Ley en la ejecución de las auditorías en los periodos indicados en la Ley
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en el fortalecimiento e la administración pública
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			


M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA


M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTINEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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.C02 - Mecanismos de acción del Programa de Implementación de la Política Anticorrupción atendidos
INDICADOR:	C02 - Porcentaje de mecanismos de acción atendidos
FÓRMULA:	(Mecanismos de acción atendidos por la ASEQROO/Total de mecanismos 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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las acciones ejecutadas que plasmadas el Programa de Implementación de la Política Anticorrupción
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, la ASEQROO cumple con las evidencias mediante la publicación en el portal institucional
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de cada ente
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la rendición de cuentas
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

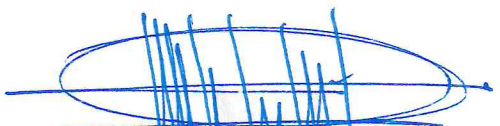
Elaboró



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELÚJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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:	2025

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.A01 - Publicación de proyectos de transparencia proactiva de la ASEQROO sobre los procesos de fiscalización de la cuenta pública
INDICADOR:	C02A01 - Porcentaje de documentos de transparencia proactiva publicados
FÓRMULA:	(Documentos de transparencia proactiva sobre procesos de fiscalización publicados/Total de documentos de transparencia proactiva autorizados para 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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las acciones ejecutadas que plasmadas el Programa de Implementación de la Política Anticorrupción
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la rendición de cuentas
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



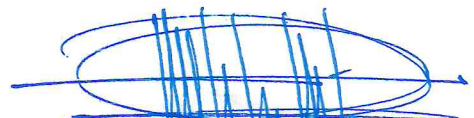
M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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 concluidas
FÓRMULA:	(Denuncias concluidas /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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las acciones ejecutadas que plasmadas el Programa de Implementación de la Política Anticorrupción
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la rendición de cuentas
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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.A03 - Capacitación en materia de investigación a personal de la Auditoría Superior del Estado
INDICADOR:	C02A03 - Porcentaje de personal de la Unidad Especial de Investigación capacitado
FÓRMULA:	(Listas de asistencia del personal capacitado en materia de investigación/ Total del personal inscrito en la capacitación)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las acciones ejecutadas que plasmadas el Programa de Implementación de la Política Anticorrupción
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la rendición de cuentas
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

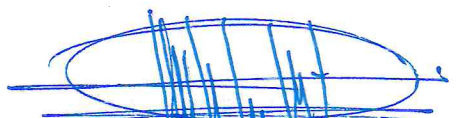
Elaboró



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

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: 2025

MML-07

Cédula de Evaluación Programática de Indicadores (Método CREMAA)

Método CREMAA

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

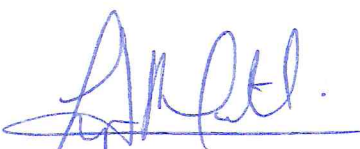
NIVEL: COMPONENTE

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

INDICADOR: C03 - Porcentaje de cursos de capacitación realizados

FÓRMULA: (Cursos realizados para servidores públicos/Total de cursos autorizados en el programa integral de desarrollo profesional)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las variables que miden lo que se plantea
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la labor fiscalizadora
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA

Elaboró



M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA

Revisó



M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Autorizó

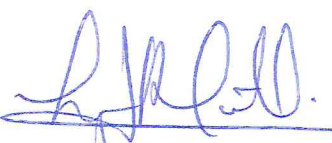
2102 - Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo

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:	2025

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 - Capacitación a personal servidor público de los entes fiscalizables
INDICADOR:	C03A01 - Porcentaje de personal servidor público de los entes fiscalizables capacitado
FÓRMULA:	(Personal servidor público de los entes fiscalizables que asisten a capacitación/ Total del personal servidor público de los entes fiscalizable convocados en los cursos de capacitación)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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las variables que miden lo que se plantea
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la labor fiscalizadora
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			


M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA


M. AUD. MARIA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI
DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA


M. AUD. MIGUEL ZOGBY CHELUJA MARTÍNEZ
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó

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:	2025

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.A02 - Capacitación al personal fiscalizador de la ASEQROO
INDICADOR:	C03A02 - Porcentaje de personal fiscalizador de la ASEQROO capacitado
FÓRMULA:	(Número total del personal fiscalizador que cumple con el número de horas de educación continua/ Total del personal fiscalizador 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?	✓			El objetivo del resumen narrativo tiene congruencia con el indicador ya que sus variables se encuentran relacionadas
02 - ¿Los elementos que integran el indicador son consistentes entre sí?	✓			Contienen las variables que miden lo que se plantea
03 - ¿Es claro?	✓			En términos de claridad, el indicador contiene variables comprensibles
04 - ¿Es relevante?	✓			Se considera relevante por el grado de participación de la ASEQROO en su labor fiscalizadora
05 - ¿Es económico?	✓			La medición de este indicador se refiere al cumplimiento de las acciones, lo que no conlleva a erogaciones del ente
06 - ¿Es monitoreable?	✓			Cada ejercicio, se realiza la ejecución de estas variables
07 - ¿Es adecuado?	✓			Para la contribución que realiza la ASEQROO es importante el impacto en la labor fiscalizadora
08 - ¿Tiene aporte marginal?	✓			Se considera que tiene aporte marginal porque proporciona información objetiva
CALIFICACIÓN	100.00			



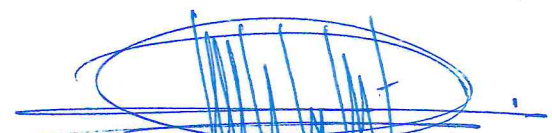
M. AUD. LIZA MINELLI TORRES SÁNCHEZ

JEFE DE ACTUALIZACIÓN Y DIFUSIÓN NORMATIVA



M. AUD. MARÍA GUADALUPE ORTIZ YELADAQUI

DIRECTORA DE PLANEACION Y NORMATIVIDAD
TECNICA



M. AUD. MIGUEL ZOZOBY CHELUNA MARTÍNEZ

AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA
ROO

Elaboró

Revisó

Autorizó