



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE HIDALGO
LEALTAD - HONESTIDAD - TRANSPARENCIA
CONGRESO DEL ESTADO

PARÁMETROS DEL
ÍNDICE DE RENDICIÓN
DE CUENTAS PARA EL
EJERCICIO FISCAL 2024
DEL PODER EJECUTIVO
(DEPENDENCIAS) DEL
ESTADO DE HIDALGO

PARÁMETROS DEL ÍNDICE DE RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL EJERCICIO FISCAL
2024 DEL PODER EJECUTIVO (DEPENDENCIAS) DEL ESTADO DE HIDALGO

FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2024.

CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO LEGAL	1
III. OBJETIVO	2
IV. METODOLOGÍA.....	2
V. METODOLOGÍA PARA LA VALORACIÓN DE LOS COMPONENTES QUE INTEGRAN LA INFORMACIÓN EN MATERIA DE DESEMPEÑO DE ACUERDO CON EL TRIMESTRE DE RECEPCIÓN.....	17

I. INTRODUCCIÓN

La facultad fiscalizadora del Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo se ejerce por conducto de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, la cual cuenta con autonomía técnica, presupuestal y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones, dicha facultad se desarrolla conforme a los principios de legalidad, imparcialidad y confiabilidad.

La cultura de transparencia y de rendición de cuentas son prácticas que facilitan a la ciudadanía el acceso a información fidedigna y adecuada de las acciones de gobierno, permitiéndole conocer las actividades del Estado, los recursos que han ejercido y los resultados que han obtenido; las naciones que fomentan esta cultura generalmente ostentan mejores condiciones de vida, toda vez que promueven un entorno legal y democrático explícito y abierto.

La Auditoría Superior del Estado de Hidalgo promueve el correcto ejercicio de los recursos públicos con la finalidad de aumentar la confianza de los ciudadanos en las instituciones del Estado; su labor como institución pública cierra brechas a la corrupción.

II. MARCO LEGAL

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 116 fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 56 fracciones V, párrafo segundo y XXXI y 56 bis de la Constitución Política del Estado de Hidalgo; 187 Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de Hidalgo; y 4 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo; confieren al Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, la facultad de fiscalizar las Cuentas Públicas de los poderes Legislativo y Judicial, los órganos jurisdiccionales que no formen parte del Poder Judicial, los Ayuntamientos, las Dependencias, las Entidades Paraestatales, los Organismos Autónomos, los Organismos Descentralizados Municipales, Empresas de Participación Municipal y las de cualquier persona física o moral, pública o privada que capte, recaude, administre, maneje, ejerza, resguarde o custodie fondos o recursos de la Federación, Estado o Municipios con el objeto de evaluar los resultados de la gestión financiera, comprobar si se ha ajustado a los criterios señalados por el Presupuesto, y verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas y emitir las recomendaciones para la mejora del desempeño.

El Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo por conducto de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, ejercerá la facultad de la recepción, revisión y fiscalización de las Cuentas Públicas conforme a los principios de legalidad, imparcialidad y confiabilidad; este Órgano Técnico cuenta con autonomía técnica, presupuestal y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones.

La Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo establece en el artículo 16 que los entes públicos organizarán, sistematizarán, integrarán y difundirán el Informe de Gestión Financiera, el cual deberán presentar dentro de los siete días hábiles siguientes al trimestre respectivo conforme lo establecido en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2024 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo (Dependencias), correspondiente y se realizará a través del Buzón Digital, haciendo uso de la e.firma la cual producirá efectos en términos de la Ley en la materia.

De conformidad con los artículos 4 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo; y 10 fracción V del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, se emite el presente documento, con la finalidad de proporcionar a las Entidades Fiscalizadas la metodología por medio de la cual se calificará la información contenida en los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública.

III. OBJETIVO

Establecer un mecanismo objetivo, sencillo y práctico, para calificar la información que las Entidades Fiscalizadas presentan de manera trimestral a la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo a través de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, vigilando la consistencia de la información enviada, bajo la premisa de que todo lo que se mide se puede mejorar; fomentando así su entrega con oportunidad, veracidad, claridad, relevancia, pertinencia, congruencia y comparabilidad, para propiciar una seguridad razonable de su confiabilidad que, por consiguiente, permita el seguimiento oportuno de las acciones y resultados obtenidos en la Gestión Financiera de cada Entidad Fiscalizada.

IV. METODOLOGÍA

El Índice Estatal de Rendición de Cuentas, refleja el nivel de cumplimiento, en la entrega de información y documentos que integran los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública; para calcularlo, a cada componente de la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2024 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo (Dependencias), se le asigna un valor específico (ponderación), el cual se multiplica por el total de puntos que la Entidad Fiscalizada obtenga en cada componente, dividiendo el resultado entre el puntaje máximo que pueda obtenerse para cada componente (ver el inciso a) para consultar los detalles), siendo el resultado final del Índice Estatal de Rendición de Cuentas, la suma de todos los componentes expresado del 0.00% al 100.00%. Cabe destacar que el cálculo considera el grado de cumplimiento en la entrega de cada documento requerido en la guía referida, como se describe en el inciso b).

a) *Ponderación de componentes.*

La Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2024 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo (Dependencias), se integra por 5 componentes, con la particularidad de que para la Oficialía Mayor se requieren 8 puntos adicionales y para la Secretaría de Contraloría se requieren 20 puntos adicionales, por lo que para estas dos últimas, el Índice Estatal de Rendición de Cuentas, se calculará sobre 6 componentes, de acuerdo con lo descrito en las siguientes tablas:

Ponderación para Poder Ejecutivo (Dependencias)			
Componente	Nombre del Componente	Puntos	Ponderación
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	18	30%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	4	15%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.	13	25%
5	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2024	10	20%
Total de Puntos		50	100.00%

Ponderación para Poder Ejecutivo (Oficialía Mayor)			
Componente	Nombre del Componente	Puntos	Ponderación
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	18	25%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	4	5%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.	13	25%
5	Información adicional que deberá de entregar Oficialía Mayor en los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, información consolidada del Poder Ejecutivo.	8	15%
6	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2024	10	20%
Total de Puntos		58	100.00%

Ponderación para Poder Ejecutivo (Secretaría de Contraloría)			
Componente	Nombre del Componente	Puntos	Ponderación
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	18	25%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	4	5%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.	13	25%
5	Información adicional que deberá de entregar la Secretaría de Contraloría en los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, información consolidada del Poder Ejecutivo.	20	15%
6	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2024.	10	20%
Total de Puntos		70	100.00%

b) Grado de cumplimiento en la entrega de información y documentación de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública.

Para determinar el grado de cumplimiento en la entrega de la información, se consideran tres supuestos, cada uno de los cuales se asocia con el siguiente puntaje: “1 punto” si la información cumple con lo requerido por este Órgano Técnico; “0.5 puntos” si el documento es incompleto o presenta inconsistencias; y “0 puntos” si el documento no se presenta durante la entrega de los respectivos Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, o bien, si se presentó con errores graves o corresponda a un periodo distinto al que se reporta. Asimismo, en caso de que el documento no aplique para su entrega por parte de la Entidad Fiscalizada, el puntaje otorgado será de “1 punto”, siempre y cuando se presente la debida justificación de su “no aplicabilidad”, de lo contrario, se calificará con “0 puntos”.

Cabe aclarar que la documentación remitida a través del Buzón Digital, es analizada por el sistema antivirus de este Órgano Técnico, por lo que si se detectan amenazas informáticas, los archivos remitidos se inhabilitarán, los cuales serán considerados como no presentados, por lo que se les recomienda verificar que la información que se suba, se encuentre libre de virus o daños en los archivos.

Grado de Cumplimiento		
Completo (o No Aplica con justificación)	Incompleto o con inconsistencias	No se presenta, tiene errores graves, o no corresponde al periodo. (o No Aplica sin justificación)
1 Punto	0.5 Puntos	0 Puntos

Lo anteriormente expuesto, se resume en la siguiente fórmula:

$$IERC = \left[\frac{(x_1 \cdot p_1)}{x_{t1}} + \frac{(x_2 \cdot p_2)}{x_{t2}} + \dots + \frac{(x_n \cdot p_n)}{x_{tn}} \right] * 100$$

En donde:

IERC Índice Estatal de Rendición de cuentas

x_n Puntaje Obtenido por la Entidad en el componente n (considerando el grado de cumplimiento)

p_n Peso específico del componente n

x_{tn} Puntaje máximo que puede obtenerse en cada componente

Los resultados que se obtienen en cada componente se suman y se multiplican por 100 para expresar el resultado en porcentaje.

DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
Componente: VI.1 Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
1	REA_SXXX	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	30.00%
2	AI_SXXX	Analítico de Ingresos.	1	
3	AE_SXXX	Analítico de Egresos.	1	
4	OAR_SXXX	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF.	1	
5	DD_SXXX	Reporte Analítico de Deudores Diversos.	1	
6	AD_SXXX	Reporte Analítico de Acreedores Diversos.	1	
7	CPOC_SXXX	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SXXX	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas.	1	
9	EOA_SXXX	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.	1	

10	PP_SXXX	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios.	1	
11	IB_SXXX	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas.	1	
12	IA_SXXX	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados.	1	
13	RT_SXXX	Reintegros de la Tesorería de la Federación.	1	
14	RSXXX_SXXX	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Hacienda.	1	
15	CRGO_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación.	1	
16	CRGI_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión.	1	
17	XML_SXXX	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
18	CR_SXXX	Contra-recibos emitidos por la Secretaría de Hacienda de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			18	
Componente: VI.2 Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
19	IPAC_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	15.00%
20	IPACREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	
21	IPAAD_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	
22	IPAADREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			4	
Componente: VI.3 Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				

23	RCB_SXXX	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias apertura das para la ministración y recaudación de los Recursos.	1	10.00%
24	CB_SXXX	Formatos de Conciliaciones bancarias.	1	
25	ECB_SXXX	Estados de Cuenta Bancarios.	1	
26	RAB_SXXX	Reportes Auxiliares de Bancos.	1	
27	CACB_SXXX	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			5	
Componente: VI.4 Información que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.				
28.1	INFAD_SXXX	Programa Operativo Anual por fondo o programa.	1	25.00%
28.2	INFAD_SXXX	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes.	1	
28.3	INFAD_SXXX	Nombramientos del Titular, Subsecretarios, Directores Generales, Director de Administración o equivalente, persona Titular del Órgano Interno de Control o equivalente; asimismo, el oficio de solicitud de alta dirigido a Oficialía Mayor de las personas funcionarias del nivel 11.	1	
28.4	INFAD_SXXX	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado.	1	
28.5	INFAD_SXXX	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes.	1	
28.6	INFAD_SXXX	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos.	1	
28.7	INFAD_SXXX	Decretos de creación autorizados de fideicomisos.	1	
28.8	INFAD_SXXX	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros.	1	
28.9	INFAD_SXXX	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública.	1	
28.10	INFAD_SXXX	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes.	1	
28.11	INFAD_SXXX	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta.	1	
28.12	INFAD_SXXX	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental.	1	

28.13	INFAD_SXXX	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			13	
IERC			40	80%
Componente: VI.7 Información en materia de desempeño requerida en los Informes de Gestión Financiera.				
29	DESDI	Diagnóstico por programa presupuestario.	1	20%
30	DESAR	Información del área y/o personal con funciones en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	
31	DESCA	Capacitaciones recibidas en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	
32	DES02	Programas presupuestarios, su alineación y presupuesto.	1	
33	DESMIR	Matrices de Indicadores para Resultados y sus Anexos conforme a la Metodología del Marco Lógico.	1	
34	DESFT	Fichas técnicas de Indicadores.	1	
35	DES01	Monitoreo de Indicadores para Resultados.	1	
36	DES04	Reporte de modificación programática.	1	
37	DESEV	Evaluaciones de desempeño a políticas públicas, programas y/o proyectos, efectuadas fuera del marco del Programa Anual de Evaluaciones.	1	
38	DES03	Informe respecto de las mejoras realizadas a los programas presupuestarios y mejora en la calidad del gasto público resultado de la utilización de la información en materia de desempeño.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			10	
IERC				100.00%

DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO (PARA OFICIALÍA MAYOR)				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
Componente: VI.1 Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
1	REA_SXXX	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	25.00%
2	AI_SXXX	Analítico de Ingresos.	1	
3	AE_SXXX	Analítico de Egresos.	1	

4	OAR_SXXX	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF	1	
5	DD_SXXX	Reporte Analítico de Deudores Diversos.	1	
6	AD_SXXX	Reporte Analítico de Acreedores Diversos.	1	
7	CPOC_SXXX	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SXXX	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas.	1	
9	EOA_SXXX	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.	1	
10	PP_SXXX	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios.	1	
11	IB_SXXX	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas.	1	
12	IA_SXXX	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados.	1	
13	RT_SXXX	Reintegros de la Tesorería de la Federación.	1	
14	RSXXX_SXXX	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Hacienda.	1	
15	CRGO_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación.	1	
16	CRGI_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión.	1	
17	XML_SXXX	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
18	CR_SXXX	Contra-recibos emitidos por la Secretaría de Hacienda de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			18	
Componente: VI.2 Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
19	IPAC_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	5.00%

20	IPACREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	
21	IPAAD_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	
22	IPAADREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			4	
Componente: VI.3 Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
23	RCB_SXXX	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias apertura das para la ministración y recaudación de los Recursos.	1	10.00%
24	CB_SXXX	Formatos de Conciliaciones bancarias.	1	
25	ECB_SXXX	Estados de Cuenta Bancarios.	1	
26	RAB_SXXX	Reportes Auxiliares de Bancos.	1	
27	CACB_SXXX	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			5	
Componente: VI.4 Información que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.				
28.1	INFAD_SXXX	Programa Operativo Anual por fondo o programa.	1	25.00%
28.2	INFAD_SXXX	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes.	1	
28.3	INFAD_SXXX	Nombramientos del Titular, Subsecretarios, Directores Generales, Director de Administración o equivalente, persona Titular del Órgano Interno de Control o equivalente; asimismo, el oficio de solicitud de alta dirigido a Oficialía Mayor de las personas funcionarias del nivel 11.	1	
28.4	INFAD_SXXX	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado.	1	
28.5	INFAD_SXXX	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes.	1	
28.6	INFAD_SXXX	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos.	1	
28.7	INFAD_SXXX	Decretos de creación autorizados de fideicomisos.	1	

28.8	INFAD_SXXX	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros.	1	
28.9	INFAD_SXXX	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública.	1	
28.10	INFAD_SXXX	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes.	1	
28.11	INFAD_SXXX	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta.	1	
28.12	INFAD_SXXX	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental.	1	
28.13	INFAD_SXXX	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			13	
Componente: VI.5 Información adicional que deberá de entregar de Oficialía Mayor en los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, información consolidada del Poder Ejecutivo.				
29	CPOCC_OM	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	15.00%
30	PPC_OM	Plantilla de Personal.	1	
31	ABPC_OM	Reporte Analítico de altas y bajas de Personal.	1	
32	ACPC_OM	Reporte Analítico de cambios en el Personal.	1	
33	NOMINA_OM	Nómina de sueldos y compensaciones, de base, confianza, honorarios y honorarios asimilados del Poder Ejecutivo.	1	
34	INVENTARIO_OM	Inventario de bienes muebles actualizado en archivo digital con extensión de Excel.	1	
35	ABBC_OM	Reporte Analítico de Altas y bajas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	1	
36	IAC_OM	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			8	
IERC			48	80%
Componente: VI.7 Información en materia de desempeño requerida en los Informes de Gestión Financiera.				
37	DESDI	Diagnóstico por programa presupuestario.	1	20.00%
38	DESAR	Información del área y/o personal con funciones en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	

39	DESCA	Capacitaciones recibidas en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	
40	DES02	Programas presupuestarios, su alineación y presupuesto.	1	
41	DESMIR	Matrices de Indicadores para Resultados y sus Anexos conforme a la Metodología del Marco Lógico.	1	
42	DESFT	Fichas técnicas de Indicadores.	1	
43	DES01	Monitoreo de Indicadores para Resultados.	1	
44	DES04	Reporte de modificación programática.	1	
45	DESEV	Evaluaciones de desempeño a políticas públicas, programas y/o proyectos, efectuadas fuera del marco del Programa Anual de Evaluaciones.	1	
46	DES03	Informe respecto de las mejoras realizadas a los programas presupuestarios y mejora en la calidad del gasto público resultado de la utilización de la información en materia de desempeño.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			10	
			IERC	100.00%

DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO (PARA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA)				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
Componente: VI.1 Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
1	REA_SXXX	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	25.00%
2	AI_SXXX	Analítico de Ingresos.	1	
3	AE_SXXX	Analítico de Egresos.	1	
4	OAR_SXXX	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF.	1	
5	DD_SXXX	Reporte Analítico de Deudores Diversos.	1	
6	AD_SXXX	Reporte Analítico de Acreedores Diversos.	1	
7	CPOC_SXXX	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SXXX	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas.	1	
9	EOA_SXXX	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.	1	
10	PP_SXXX	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios.	1	

11	IB_SXXX	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas.	1	
12	IA_SXXX	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados.	1	
13	RT_SXXX	Reintegros de la Tesorería de la Federación.	1	
14	RSXXX_SXXX	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Hacienda.	1	
15	CRGO_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación.	1	
16	CRGI_SXXX	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión.	1	
17	XML_SXXX	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
18	CR_SXXX	Contra-recibos emitidos por la Secretaría de Hacienda de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			18	
Componente: VI.2 Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				
19	IPAC_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	5.00%
20	IPACREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	
21	IPAAD_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio.	1	
22	IPAADREA_SXXX	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			4	
Componente: VI.3 Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2024 de las Dependencias.				

23	RCB_SXXX	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias apertura das para la ministración y recaudación de los Recursos.	1	10.00%
24	CB_SXXX	Formatos de Conciliaciones bancarias.	1	
25	ECB_SXXX	Estados de Cuenta Bancarios.	1	
26	RAB_SXXX	Reportes Auxiliares de Bancos.	1	
27	CACB_SXXX	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			5	
Componente: VI.4 Información que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2024.				
28.1	INFAD_SXXX	Programa Operativo Anual por fondo o programa.	1	25.00%
28.2	INFAD_SXXX	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes.	1	
28.3	INFAD_SXXX	Nombramientos del Titular, Subsecretarios, Directores Generales, Director de Administración o equivalente, persona Titular del Órgano Interno de Control o equivalente; asimismo, el oficio de solicitud de alta dirigido a Oficialía Mayor de las personas funcionarias del nivel 11.	1	
28.4	INFAD_SXXX	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado.	1	
28.5	INFAD_SXXX	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes.	1	
28.6	INFAD_SXXX	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos.	1	
28.7	INFAD_SXXX	Decretos de creación autorizados de fideicomisos.	1	
28.8	INFAD_SXXX	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros.	1	
28.9	INFAD_SXXX	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública.	1	
28.10	INFAD_SXXX	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes.	1	
28.11	INFAD_SXXX	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta.	1	
28.12	INFAD_SXXX	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental.	1	

28.13	INFAD_SXXX	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			13	
Componente: VI.6 Información adicional que deberá de entregar la Secretaría de Contraloría en los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública, información consolidada del Poder Ejecutivo.				
37	INFAD_SC	Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos de los Recursos de 5 al millar (federal y estatal) y 1 al millar, incluyendo Oficios de autorización de cada fuente de financiamiento y sus respectivos anexos.	1	15.00%
38	INFAD_SC	En medio digital con extensión PDF Informe de Cierre de Ejercicio de los Recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
39	INFAD_SC	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores.	1	
40	INFAD_SC	Analítico de Ingresos.	1	
41	INFAD_SC	En formato PDF (debidamente firmado) y en formato Excel, el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales.	1	
42	INFAD_SC	Analítico de Egresos.	1	
43	INFAD_SC	En formato PDF (debidamente firmado) y en formato Excel, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto.	1	
44	INFAD_SC	En formato PDF (debidamente firmado) y en formato Excel, el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Fuente de Financiamiento.	1	
45	INFAD_SC	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
46	INFAD_SC	Expedientes de los Procesos de Contratación de Obra Pública y servicios relacionados con la misma y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.	1	
47	INFAD_SC	En formato PDF, contra recibos emitidos por la Secretaría de Hacienda por concepto de la transferencia de los Recursos Estatales y Federales de 5 al millar y 1 al millar, clasificados en subcarpetas por cada fuente de financiamiento.	1	

48	INFAD_SC	Archivos .XML correspondientes a los CFDI (emitidos, recibidos y de nómina, en su caso) del gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores aplicados durante el 2024.	1	
49	INFAD_SC	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias para la ministración y recaudación de los Recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
50	INFAD_SC	En medio digital con formato de Excel, Reportes Auxiliares de Bancos de los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
51	INFAD_SC	En formato PDF, Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias (Todas las hojas) donde se administran los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
52	INFAD_SC	En formato PDF, Estados de Cuenta Bancarios (Todas las hojas) donde se administran los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
53	INFAD_SC	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios del personal contratado con recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar.	1	
54	INFAD_SC	Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control o Equivalente en las Dependencias y Procuraduría General de Justicia del Estado de Hidalgo.	1	
55	INFAD_SC	Reporte Mensual del Avance del Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control o Equivalente en las Dependencias y Procuraduría General de Justicia del Estado de Hidalgo.	1	
56	INFAD_SC	En medio digital con extensión de Excel, reporte de Actas de Entrega - Recepción de Obras y Acciones correspondientes al ejercicio 2024 y de ejercicios anteriores elaboradas en 2024.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			20	
IERC			60	80%
Componente: VI.7 Información en materia de desempeño requerida en los Informes de Gestión Financiera.				
57	DESDI	Diagnóstico por programa presupuestario.	1	20%
58	DESAR	Información del área y/o personal con funciones en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	

59	DESCA	Capacitaciones recibidas en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	
60	DES02	Programas presupuestarios, su alineación y presupuesto.	1	
61	DESMIR	Matrices de Indicadores para Resultados y sus Anexos conforme a la Metodología del Marco Lógico.	1	
62	DESFT	Fichas técnicas de Indicadores.	1	
63	DES01	Monitoreo de Indicadores para Resultados.	1	
64	DES04	Reporte de modificación programática.	1	
65	DESEV	Evaluaciones de desempeño a políticas públicas, programas y/o proyectos, efectuadas fuera del marco del Programa Anual de Evaluaciones.	1	
66	DES03	Informe respecto de las mejoras realizadas a los programas presupuestarios y mejora en la calidad del gasto público resultado de la utilización de la información en materia de desempeño.	1	
PUNTAJE MÁXIMO			10	
			IERC	100.00%

V. METODOLOGÍA PARA LA VALORACIÓN DE LOS COMPONENTES QUE INTEGRAN LA INFORMACIÓN EN MATERIA DE DESEMPEÑO DE ACUERDO CON EL TRIMESTRE DE RECEPCIÓN

Para el presente ejercicio fiscal, se solicitan 10 puntos para las Dependencias del Poder Ejecutivo, los cuales equivalen en su totalidad al 20% del IERC.

Para las Dependencias que integran el Poder Ejecutivo se requieren un total de 10 puntos, de los cuales 5 se requieren reportar obligatoriamente sólo en el primer trimestre, los trimestres subsecuentes, permanecerá abierta la plataforma Buzón Digital para reportar actualizaciones en el trimestre que corresponda, no obstante, no se tendrá valor alguno, los 5 puntos se enlistan a continuación:

- ✓ Diagnóstico por programa presupuestario (DESDI).
- ✓ Información del área y/o personal con funciones en materia de Presupuesto Basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño (DESAR).
- ✓ Matrices de Indicadores para Resultados y sus Anexos conforme a la Metodología del Marco Lógico (DESMIR).
- ✓ Fichas técnicas de Indicadores (DESFT).

- ✓ Informe respecto de las mejoras realizadas a los programas presupuestarios y mejora en la calidad del gasto público resultado de la utilización de la información en materia de desempeño (DES03).

Los cinco puntos restantes que se solicitan y por lo tanto valoran en los 4 trimestres son:

- ✓ Capacitaciones recibidas en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño (DESCA).
- ✓ Programas presupuestarios, su alineación y presupuesto (DES02).
- ✓ Monitoreo de Indicadores para Resultados (DES01).
- ✓ Reporte de modificación programática (DES04).
- ✓ Evaluaciones de desempeño a políticas públicas, programas y/o proyectos, efectuadas fuera del marco del Programa Anual de Evaluaciones (DESEV).

Cabe mencionar que el valor obtenido dependerá del grado de cumplimiento de la información reportada conforme a la tabla que se muestra a continuación:

Grado de Cumplimiento		
Completo (o No Aplica con justificación)	Incompleto o con inconsistencias	No se presenta
La información se presenta conforme a los formatos y especificaciones requeridas, y no presenta errores o inconsistencias.	La información se entrega conforme a los formatos, pero presenta inconsistencias, errores y/o no está completa conforme a las especificaciones requeridas.	No se presenta la información en el formato requerido, o tiene errores graves, o no corresponde al periodo, o, aunque no exista la información solicitada en la Entidad Fiscalizada no realizó la justificación o aclaración correspondiente.
1 Punto	0.5 Puntos	0 Puntos

A continuación, se muestra una tabla con los puntos requeridos para las Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo y su valoración conforme al grado de cumplimiento y trimestre en que se solicita la información:

Informes de Gestión Financiera en Materia de Desempeño para el ejercicio fiscal 2024							
Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo							
Clave	Nombre del Formato	Trimestre 1			Trimestres 2, 3 y 4		
		SI	IN	NO	SI	IN	NO
DESDI	Diagnóstico por programa presupuestario.	2	1	0	0	0	0
DESAR	Información del área y/o personal con funciones en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	1	0.5	0	0	0	0
DESCA	Capacitaciones recibidas en materia de Presupuesto basado en Resultados y Sistema de Evaluación del Desempeño.	0.6	0.3	0	2	1	0
DES02	Programas presupuestarios, su alineación y presupuesto.	2	1	0	4	2	0
DESMIR	Matrices de Indicadores para Resultados y sus Anexos conforme a la Metodología del Marco Lógico.	3	1.5	0	0	0	0
DESFT	Fichas técnicas de Indicadores.	2	1	0	0	0	0
DES01	Monitoreo de Indicadores para Resultados.	5.4	2.7	0	10	5	0
DES04	Reporte de modificación programática.	1.4	0.7	0	2	1	0
DESEV	Evaluaciones de desempeño a políticas públicas, programas y/o proyectos, efectuadas fuera del marco del Programa Anual de Evaluaciones.	0.6	0.3		2	1	
DES03	Informe respecto de las mejoras realizadas a los programas presupuestarios y mejora en la calidad del gasto público resultado de la utilización de la información en materia de desempeño.	2	1	0	0	0	0
Total							20.00%

Nota: Es importante mencionar que el Buzón Digital de esta Auditoría Superior emite un acuse de recepción digital por medio del cual se tiene por recibido el informe de gestión financiera y cuenta pública correspondiente, en cumplimiento al artículo 16 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo, donde se establece que la información deberá ser confiable, útil, comparable, clara, accesible, relevante, veraz, objetiva, suficiente, oportuna y que contribuya a la fiscalización superior; y en caso de detectarse faltantes, inconsistencias y/o errores, habrá lugar a los requerimientos de información adicional y/o complementaria de acuerdo con lo establecido en las disposiciones legales aplicables.

ANEXO I

AUTORIZACIÓN

De los presentes:

" Parámetros Del Índice de Rendición de Cuentas para el Ejercicio Fiscal 2024 del Poder Ejecutivo (Dependencias) del Estado De Hidalgo "

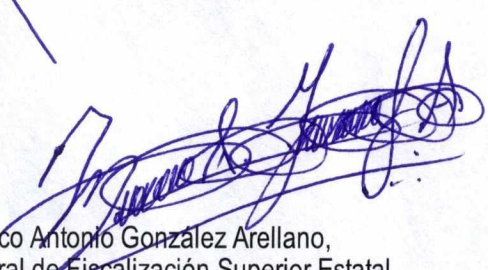
Fueron revisados y autorizados de conformidad con lo dispuesto en Los Lineamientos para la Elaboración y Modificación de Instrumentos Normativos de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo.

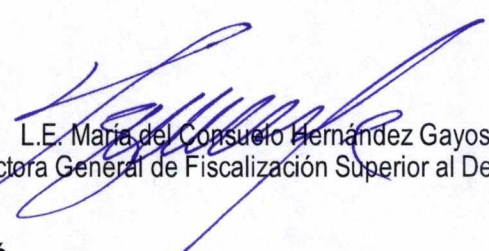
REVISÓ


L.D. Fernando Arturo Espinosa Reséndiz,
Director General de Asuntos Jurídicos



L.A. Anahí Alvarado Rodríguez,
Directora de Mejora Continua y Profesionalización

VISTO BUENO


L.C. Marco Antonio González Arellano,
Director General de Fiscalización Superior Estatal


L.E. María del Consuelo Hernández Gayosso,
Directora General de Fiscalización Superior al Desempeño

AUTORIZÓ


Mtro. Jorge Valverde Islas,
Auditor Superior del Estado de Hidalgo