ASF Auditoría Superior de la Federación

CÁMARA DE DIPUTADOS

PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES

Auditoría Superior de la Federación

2023

Contenido

Página

Presentación..... 2
Misión y Visión de la ASF..... 3
Objetivos Estratégicos de la ASF..... 4
Marco de Actuación de la ASF..... 5
Programa Anual de Actividades 2023..... 6
Actividades
Unidad Técnica de la Auditoría Superior de la Federación..... 7
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero..... 15
Auditoría Especial de Desempeño..... 17
Auditoría Especial de Seguimiento, Informes e Investigación..... 18
Auditoría Especial del Gasto Federalizado..... 19
Unidad de Asuntos Jurídicos..... 21
Unidad General de Administración..... 24
Unidad de Normatividad y Enlace Legislativo..... 27
Unidad de Igualdad de Género y Cultura de la Fiscalización..... 33
Indicadores
Unidad Técnica de la Auditoría Superior de la Federación..... 35
Auditoría Especial de Desempeño..... 36
Auditoría Especial de Seguimiento, Informes e Investigación..... 38
Auditoría Especial del Gasto Federalizado..... 39
Unidad de Asuntos Jurídicos..... 40
Unidad General de Administración..... 43
Unidad de Normatividad y Enlace Legislativo..... 44
Unidad de Igualdad de Género y Cultura de la Fiscalización..... 45

Presentación

La Auditoría Superior de la Federación (ASF), es el órgano técnico especializado de la H. Cámara de Diputados, dotado de autonomía técnica y de gestión, responsable de la revisión de la Cuenta Pública mediante la fiscalización del uso de los recursos públicos federales en los tres Poderes de la Unión; los órganos constitucionales autónomos; los estados y municipios; y en general, cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada que haya captado, recaudado, administrado, manejado o ejercido dichos recursos.

Para cumplir con esta encomienda, la ASF evalúa los resultados de la gestión financiera de las entidades fiscalizadas; comprueba si se observó lo dispuesto en el Presupuesto de Egresos de la Federación, la Ley de Ingresos de la Federación y demás disposiciones legales aplicables, y practica auditorías sobre el desempeño, verificando el cumplimiento de los objetivos y las metas de los programas federales. Estas tareas se desarrollan conforme a los principios de legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad.

Misión y Visión de la ASF

Misión

Fiscalizar los recursos públicos para prevenir prácticas irregulares y contribuir al buen gobierno.

Visión

Ser un actor clave en el fortalecimiento de políticas públicas, instituciones y el buen uso de los recursos de la Federación.

Objetivos Estratégicos de la ASF

Para lograr la misión y la visión, se determinaron dos objetivos estratégicos a nivel institucional, mismos que se señalan a continuación:

- **Contribuir al buen gobierno de las entidades públicas y su rendición de cuentas.**
- **Ser un órgano reconocido por su calidad técnica en materia de fiscalización a nivel nacional e internacional.**

Marco de Actuación de la ASF

Los principales ordenamientos jurídicos que dan origen y norman la actuación de la ASF son la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

En la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación se establecen las atribuciones del Titular de la Auditoría Superior de la Federación, para lo cual será auxiliado por los auditores especiales, así como por los titulares de unidades, directores generales, auditores y demás servidores públicos que al efecto señale el Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación.

Mediante las atribuciones, se ejecutan una serie de actos y hechos que permiten realizar los objetivos.

Programa Anual de Actividades 2023

Con base en el marco de actuación de la ASF, las unidades administrativas planificaron las acciones a realizar durante 2023, para asegurar razonablemente el cumplimiento de sus objetivos, incluyendo indicadores que permitan monitorear el avance de sus actividades hasta llegar a la materialización del producto final, la medición del rendimiento de sus actividades frente a sus objetivos y/o mostrar el desempeño de sus actividades con relación a los resultados que se pretenden lograr.

En el marco de su autonomía técnica y de gestión y con fundamento en lo dispuesto en la fracción IV del artículo 89 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, la ASF presenta su Programa Anual de Actividades 2023, el cual es el resultado de un proceso colaborativo de análisis y valoración del personal de la ASF.

El presente documento incluye una versión resumida de la programación de las actividades y las matrices de indicadores de las unidades administrativas de la ASF. Asimismo, es importante destacar que el contenido podría modificarse en el transcurso del año como resultado del monitoreo, seguimiento y mejora continua. Las fechas están sujetas a la publicación de los días inhábiles de la ASF, en caso de que, sea día inhábil el programado, se considerará el día hábil siguiente.

PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES 2023
Auditoría Superior de la Federación

ACTIVIDADES

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-1	Integrar el Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	Rendir a la Cámara de Diputados, a través de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, el Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	1	Informe	20/feb.	-	-	-	×		Cumplimiento en la entrega del Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.
UTASF-2	Elaborar documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones para referencia de la Oficina del Auditor Superior de la Federación, con información oportuna y relevante en materia de fiscalización superior o relacionados con la participación de la Auditoría Superior de la Federación en instancias de cooperación institucional.	Atender las solicitudes de elaboración de documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones de referencia para la Oficina del Auditor Superior de la Federación, con información oportuna y relevante en materia de fiscalización superior, o que se relacionen con la participación de la Auditoría Superior de la Federación en instancias de coordinación interinstitucional.	4	Reporte de documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones generados	31/mar.	30/jun.	29/sep.	22/dic.	×		Porcentaje de entrega de documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones con información oportuna y relevante en materia de fiscalización superior o relacionados con la participación de la Auditoría Superior de la Federación en instancias de coordinación interinstitucional.
UTASF-3	Revisar y/o publicar documentos técnicos institucionales sobre temas vinculados con la fiscalización superior.	Atender las solicitudes de revisión y/o publicación de documentos técnicos institucionales sobre temas vinculados con la fiscalización superior.	4	Reporte de documentos técnicos revisados y/o publicados	31/mar.	30/jun.	29/sep.	22/dic.	×		Porcentaje de documentos técnicos institucionales sobre temas vinculados con la fiscalización superior, revisados y/o publicados.
UTASF-4	Atender las solicitudes en el marco de colaboración técnica interinstitucional con partes interesadas.	Coadyuvar a fortalecer la colaboración técnica interinstitucional en materia de fiscalización.	4	Reporte	13/ene.	14/abr.	14/jul.	13/oct.		×	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-5	Coordinar la participación de la Auditoría Superior de la Federación en actividades de colaboración interinstitucional, en materia de fiscalización superior y buenas prácticas con Entidades de Fiscalización Superior de otros países y organizaciones internacionales.	Mantener la presencia de la Auditoría Superior de la Federación en el ámbito internacional por medio de una agenda de colaboración interinstitucional en materia de Fiscalización Superior y buenas prácticas, con organismos internacionales especializados y Entidades de Fiscalización Superior de otros países.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		×	N/A
UTASF-6	Coordinar la participación de la Auditoría Superior de la Federación en su carácter de miembro de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, entre otros organismos.	Mantener la presencia de la Auditoría Superior de la Federación en el ámbito internacional por medio de una agenda de colaboración interinstitucional, en su carácter de miembro de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, Organización Centroamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, entre otros organismos.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		×	N/A
UTASF-7	Gestionar las funciones del Comité de Integridad de la Auditoría Superior de la Federación.	Atender los asuntos competencia del Comité de Integridad y mantener informados, tanto a sus integrantes como a las personas servidoras públicas de la Auditoría Superior de la Federación, sobre las acciones implementadas por la Secretaría Técnica y la Dirección de Ética e Integridad Institucional.	2	Informe	-	30/jun.	-	15/dic.	×		Porcentaje de cumplimiento de acuerdos asumidos en sesiones del Comité de Integridad de la Auditoría Superior de la Federación.

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-8	Atender las solicitudes de asignación de defensor de oficio en los procedimientos de responsabilidad administrativa por faltas graves.	Coordinar la prestación del servicio de patrocinio legal gratuito a personas servidoras públicas y/o particulares que lo soliciten y se encuentren en algún procedimiento de responsabilidad administrativa substanciado por la Auditoría Superior de la Federación, por la presunta comisión de faltas graves.	1	Reporte	-	-	31/jul.	-		×	N/A
UTASF-9	Implementar el Programa Anual de Auditorías Internas al Sistema de Gestión de Calidad de la Auditoría Superior de la Federación, para el ejercicio 2023.	Llevar a cabo auditorías internas de calidad a intervalos planificados para proporcionar información a la alta dirección, sobre el Sistema de Gestión de Calidad de la Auditoría Superior de la Federación.	2	Informe	27/mar.	-	02/ago.	-		×	N/A
UTASF-10	Dar seguimiento a la implementación de las acciones correctivas y oportunidades de mejora.	Proporcionar información a la alta dirección, sobre el estado de las no conformidades y las oportunidades de mejora, que apoye en la toma de decisiones sobre el desempeño del Sistema de Gestión de Calidad de la Auditoría Superior de la Federación.	4	Reporte	27/ene.	27/abr.	01/ago.	27/oct.		×	N/A
UTASF-11	Realizar un diagnóstico de la normatividad que rige el ejercicio de la labor fiscalizadora de la Auditoría Superior de la Federación.	Verificar que las políticas, programas, lineamientos y documentos normativos de la Auditoría Superior de la Federación, así como su organización interna y la distribución de sus facultades, se encuentran alineados a las disposiciones que rigen su mandato legal.	1	Informe	-	-	15/ago.	-		×	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-12	Realizar un estudio técnico de la solventación de las Solicitudes de Aclaración por afirmativa ficta.	Verificar los controles con los que se cuentan para la atención de las Solicitudes de Aclaración por afirmativa ficta indicadas en el artículo 41 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, y que éstas tienen su respaldo documental.	1	Informe	-	-	19/sep.	-		×	N/A
UTASF-13	Verificar el soporte documental de las recuperaciones derivadas de la fiscalización superior de las cuentas públicas y de los procedimientos de Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria.	Comprobar que las recuperaciones derivadas de la revisión y fiscalización de las cuentas públicas y los procedimientos de Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria, cuenten con la documentación soporte, conforme se establece en la normativa aplicable.	4	Informe	01/feb.	02/may.	01/ago.	01/nov.	×		Porcentaje de la documentación soporte recibida que fue verificada.
UTASF-14	Dar seguimiento al Programa Anual de Actividades.	Analizar el cumplimiento de las actividades planificadas en el Programa Anual de Actividades, a fin de generar información acerca de la realización de sus productos, así como del resultado de sus indicadores de gestión.	4	Informe	31/mar.	30/jun.	29/sep.	14/dic.		×	N/A
UTASF-15	Emitir el Programa Anual de Actividades 2023.	Integrar el Programa Anual de Actividades de la Auditoría Superior de la Federación, para su emisión y envío a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Programa	20/ene.	-	-	-		×	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-16	Elaborar los apartados sobre la evaluación de la deuda fiscalizable y el análisis de las proyecciones de las finanzas públicas para su integración en el Informe General Ejecutivo Cuenta Pública 2021.	Entregar los apartados sobre la evaluación de la deuda fiscalizable y el análisis de las proyecciones de las finanzas públicas para su integración en el Informe General Ejecutivo Cuenta Pública 2021, de conformidad con lo establecido en el artículo 34 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, en lo que corresponde a la deuda fiscalizable y análisis sobre las proyecciones y los resultados de las finanzas públicas contenidas en los criterios generales de política económica para el ejercicio fiscal 2021.	2	Apartados	10/feb.	-	-	-		✕	N/A
UTASF-17	Elaborar el Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2023.	Realizar un análisis sobre el informe que rinden los Poderes de la Unión y los entes públicos federales de manera consolidada a través del Ejecutivo Federal, a la Cámara de Diputados sobre los avances físicos y financieros de los programas federales aprobados, de conformidad con el artículo 12 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, previo a entregar el análisis a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Documento de análisis	-	-	31/ago.	-		✕	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-18	Elaborar los informes de Coyuntura Económica sobre el comportamiento de las principales variables macroeconómicas en relación con factores relevantes del ámbito nacional e internacional.	Difundir, trimestralmente, el comportamiento de las principales variables macroeconómicas en relación con factores relevantes del ámbito nacional e internacional, los acontecimientos más recientes y las perspectivas sobre el entorno macroeconómico, así como los riesgos que podrían modificar las expectativas de crecimiento de la economía, a fin de apoyar el proceso de planeación de la fiscalización superior de la Cuenta Pública y la elaboración del Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera, en observancia del artículo 21 Ter, fracciones I, V, VII y VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación.	3	Informe	31/mar.	30/jun.	-	15/dic.		✕	N/A
UTASF-19	Elaborar el Análisis Comparativo de la Ley de Ingresos de la Federación y del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2023 respecto de 2022.	Realizar un análisis comparativo de la Ley de Ingresos de la Federación y el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2023 respecto de 2022, a fin de poner a disposición de las unidades auditoras.	1	Documento de análisis	-	28/abr.	-	-		✕	N/A
UTASF-20	Elaborar los Elementos Analíticos del Entorno Económico, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública Federal.	Dar a conocer los Elementos Analíticos del Entorno Económico, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública Federal, para apoyar la planeación de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2023.	1	Documento de análisis	-	30/jun.	-	-		✕	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-21	Realizar estudios, análisis, o investigaciones sobre temas relacionados con la labor de la Auditoría Superior de la Federación.	Difundir los estudios, análisis e investigaciones que se realicen a fin de coadyuvar con la fiscalización superior.	3	Documento de análisis	-	-	-	15/dic.		×	N/A
UTASF-22	Integrar nuevos diplomados para fortalecer las competencias técnicas del personal de la Auditoría Superior de la Federación.	Aumentar la oferta de diplomados enfocados a la capacitación técnica en fiscalización superior para el fortalecimiento de las capacidades y la especialización del personal de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Estructura curricular	-	-	-	08/dic.		×	N/A
UTASF-23	Desarrollar nuevos cursos de carácter técnico en formato e-learning.	Ampliar el número de cursos enfocados a la capacitación técnica en fiscalización superior para el fortalecimiento de las capacidades y la especialización del personal de la Auditoría Superior de la Federación.	8	Programa sintético	-	30/jun.	-	08/dic.		×	N/A
UTASF-24	Generar intercambio de conocimiento con otros entes vinculados a la fiscalización.	Impulsar el intercambio de conocimiento y estrategias coordinadas de capacitación técnica que incrementen la colaboración con instituciones y organismos similares.	116	Reporte de inscripciones	31/mar.	30/jun.	29/sep.	08/dic.		×	N/A
UTASF-25	Impartir al personal de la Auditoría Superior de la Federación las actividades de capacitación contenidas en el Programa Anual de Capacitación y Desarrollo.	Implementar el Programa Anual de Capacitación y Desarrollo 2023 para el fortalecimiento de las capacidades y la especialización del personal de la Auditoría Superior de la Federación.	336	Convocatorias	31/mar.	30/jun.	29/sep.	08/dic.		×	N/A

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UTASF-26	Monitorear, clasificar y analizar información disponible en los medios de comunicación sobre la Auditoría Superior de la Federación y temas de interés institucionales para generar y distribuir productos al interior de la Auditoría Superior de la Federación.	Proporcionar información, relevante y jerarquizada a la alta dirección sobre la Auditoría Superior de la Federación y temas de interés, disponible en medios de comunicación.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	31/dic.		X	N/A
UTASF-27	Diseñar y producir material audiovisual y editorial institucional solicitado por la alta dirección y las unidades administrativas de la Auditoría Superior de la Federación.	Generar material audiovisual de acuerdo con las especificaciones solicitadas por la alta dirección y las diferentes unidades administrativas que conforman la Auditoría Superior de la Federación.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	14/dic.		X	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO (AECF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AECF-1	Revisar la normativa aplicable a los procesos de fiscalización para el desarrollo de las auditorías de cumplimiento financiero.	Contribuir con la actualización de la normativa aplicable al proceso de fiscalización.	12	Listado	-	30/jun.	-	31/dic.		×	N/A
AECF-2	Aprobar en el Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías, las auditorías que integran el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	Validar que las auditorías que integran el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022 se encuentren registradas en el Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías.	6	Listado	31/mar.	-	-	-		×	N/A
AECF-3	Formalizar los trabajos de auditoría para la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2022.	Dar inicio a los trabajos de auditoría que integran el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	24	Listado	31/mar.	30/jun.	30/sep.	31/dic.		×	N/A
AECF-4	Elaborar y aplicar los procedimientos de auditoría para la fiscalización superior de la Cuenta Pública.	Elaborar y aplicar los procedimientos de auditoría, conforme a la normatividad aplicable para el desarrollo de las auditorías por entrega, incluidas en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, considerando altas, bajas y modificaciones.	18	Listado	31/mar.	30/jun.	-	31/dic.		×	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO (AECF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AECF-5	Presentar los resultados finales y observaciones preliminares de las auditorías de la fiscalización superior por etapa.	Dar a conocer a los entes fiscalizados los Resultados Finales y Observaciones Preliminares de las auditorías por entrega incluidas en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, considerando altas, bajas y modificaciones.	18	Listado	31/mar.	30/jun.	-	31/dic.		X	N/A
AECF-6	Autorizar los informes individuales de auditoría de la fiscalización superior en el Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías, por etapa.	Culminar con la ejecución de las auditorías mediante la autorización y aprobación en el Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías de las revisiones por etapa incluidas en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, considerando altas, bajas y modificaciones.	18	Listado	31/mar.	30/jun.	-	31/dic.		X	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO (AED)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AED-1	Revisar la normativa aplicable a los procesos de fiscalización.	Identificar posibles causales de actualización de la normativa aplicable a los procesos de fiscalización a fin de generar las modificaciones pertinentes.	5	Reporte	-	-	-	14/dic.		X	N/A
AED-2	Realizar las auditorías programadas.	Dar cumplimiento al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública aprobado.	15	Reporte	31/mar.	30/jun.	-	14/dic.	X		Porcentaje de informes de auditorías que incluyen procedimientos dirigidos a revisar el Sistema de Evaluación del Desempeño y/o el diseño de los programas y políticas públicas. Porcentaje de Objetivos del Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030 que se revisan en las auditorías. Porcentaje de recomendaciones relacionadas con mejoras en los Sistemas de Control Interno. Porcentaje de recomendaciones dirigidas a las mejoras en la administración de riesgos institucionales. Porcentaje de Programas Presupuestarios fiscalizados.
AED-3	Remitir a la Auditoría Especial de Seguimiento, Informes e Investigación, los expedientes de las recomendaciones que deriven de la fiscalización superior de la Cuenta Pública.	Dar continuidad a los procesos de fiscalización de planeación y ejecución de auditoría con el envío de los expedientes de las recomendaciones derivadas de la fiscalización superior para su seguimiento.	15	Reporte	-	30/jun.	29/sep.	14/dic.		X	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DE SEGUIMIENTO, INFORMES E INVESTIGACIÓN (AESII)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AESII-1	Dar seguimiento a los Pliegos de Observaciones hasta su conclusión.	Determinar la conclusión, solventación, archivo y, en su caso, remitir el Expediente Técnico de no Solventación, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables.	6	Reporte	-	28/abr.	31/jul.	31/oct.	✕		Porcentaje de los Pliegos de Observaciones concluidos.
AESII-2	Notificar los oficios de pronunciamiento sobre las respuestas emitidas por las entidades fiscalizadas dentro del plazo de 120 días hábiles.	Pronunciarse dentro del plazo establecido por la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, con la finalidad de evitar que las acciones y recomendaciones prescriban o se den por solventadas o atendidas.	2	Reporte	-	-	31/jul.	-	✕		Porcentaje de los oficios de pronunciamiento notificados dentro del plazo de 120 días hábiles.
AESII-3	Analizar los Dictámenes Técnicos de no Solventación de los Pliegos de Observaciones.	Determinar la existencia o inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas y, en su caso, calificarlas.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		✕	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO (AEGF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AEGF-1	Analizar mejores prácticas y/o estándares internacionales en materia de fiscalización.	Hacer del conocimiento de los grupos auditores las mejores prácticas y/o estándares internacionales en materia de fiscalización.	2	Reporte	-	-	29/sep.	15/dic.		×	N/A
AEGF-2	Elaborar las guías de auditoría de los objetos fiscalizados.	Verificar que los procedimientos contenidos en las guías de auditoría cumplen con el objetivo de las revisiones, de conformidad con la normativa aplicable a los objetos fiscalizados	18	Reporte	31/mar.	-	29/sep.	15/dic.		×	N/A
AEGF-3	Generar los insumos para el proceso de planeación de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2022.	Identificar el universo de recursos transferidos al sistema subnacional de gobierno, susceptible de fiscalización de la Cuenta Pública 2022.	6	Reporte	31/mar.	-	-	-		×	N/A
AEGF-4	Realizar la planeación de la fiscalización superior al gasto federalizado del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	Supervisar la incorporación de las auditorías al gasto federalizado en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	6	Reporte	31/mar.	-	-	-		×	N/A
AEGF-5	Realizar las auditorías al gasto federalizado establecidas en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.	Dar cumplimiento al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, de conformidad con los ordenamientos jurídicos aplicables en el ámbito de competencia de la auditoría especial.	18	Reporte	31/mar.	-	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de Recursos Federales transferidos a Estados y Municipios Fiscalizados (Gasto Federalizado). Porcentaje de Municipios y Demarcaciones Territoriales fiscalizados.

AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO (AEGF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
AEGF-6	Acordar, en su caso, las recomendaciones emitidas con las entidades fiscalizadas, como resultado de la fiscalización superior.	Lograr el mayor número de acuerdos con las entidades fiscalizadas, respecto de las recomendaciones emitidas como resultado de la fiscalización superior.	18	Reporte	31/mar.	-	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de recomendaciones emitidas que fueron acordadas.
AEGF-7	Remitir a la Auditoría Especial de Seguimiento, Informes e Investigación los expedientes de seguimiento de las recomendaciones y las acciones que deriven de la fiscalización superior de la Cuenta Pública.	Dar continuidad al proceso de fiscalización superior con el envío de los expedientes de las acciones para su seguimiento.	18	Reporte	-	30/jun.	29/sep.	15/dic.		×	N/A

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UAJ-1	Asesorar a las áreas de la Auditoría Superior de la Federación y atender los requerimientos de autoridades o de instancias externas a la institución.	Proporcionar asesorías y apoyo jurídico, para la práctica de auditorías y demás aspectos relacionados con la fiscalización.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Atención de asesorías jurídicas.
UAJ-2	Atender las solicitudes de inicio de procedimientos de imposición de multas.	Promover la defensa jurídica de los intereses institucionales en los procedimientos administrativos, contenciosos o jurisdiccionales en los que sea parte la Auditoría Superior de la Federación.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Atención de solicitudes de inicio de procedimientos de imposición de multas.
UAJ-3	Presentar las denuncias de hechos de las que se reciba dictamen técnico que cumpla con los elementos para su procedencia.	Promover las acciones penales que resulten de los hallazgos de auditoría.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Denuncias penales presentadas.
UAJ-4	Atender las promociones judiciales y administrativas que se notifiquen en términos de ley.	Promover la defensa jurídica de los intereses institucionales en los procedimientos administrativos, contenciosos o jurisdiccionales en los que sea parte la Auditoría Superior de la Federación.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Promociones judiciales y administrativas atendidas en términos de ley.

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UAJ-5	Emitir los dictámenes técnicos jurídicos de las denuncias a que se refiere el artículo 62 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, turnadas por la Dirección General de Normatividad y Enlace Legislativo y que cuenten con todos los elementos legales para su procedencia.	Formular los dictámenes técnicos sobre las denuncias fundamentadas en los términos del artículo 62 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	4	Reporte	24/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Emisión de dictámenes técnicos jurídicos.
UAJ-6	Audiencias de ley celebradas.	Celebrar audiencias de ley con motivo de la notificación de oficios citatorios.	8	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de audiencias celebradas.
UAJ-7	Resoluciones emitidas en cumplimiento a la normativa aplicable.	Emitir y notificar las resoluciones con motivo del desahogo del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias.	8	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de resoluciones notificadas en cumplimiento a la normativa aplicable.
UAJ-8	Recursos de Reconsideración resueltos en los plazos de ley.	Atender los Recursos de Reconsideración interpuestos por los responsables.	8	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de Recursos de Reconsideración atendidos en los plazos de ley.
UAJ-9	Informes previos y justificados atendidos dentro del Juicio de Amparo en los plazos de ley.	Preparar y rendir los informes previos y justificados en los Juicios de Amparo.	8	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de informes previos y justificados atendidos en los plazos de ley dentro del Juicio de Amparo.
UAJ-10	Juicios Contenciosos Administrativos desahogados en los plazos de ley.	Intervenir en los Juicios Contenciosos Administrativos relacionados con las resoluciones derivadas de los Procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias.	8	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	×		Porcentaje de contestaciones de demanda a Juicios Contenciosos Administrativos interpuestos por los responsables.

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UAJ-11	Remitir al Tribunal Federal de Justicia Administrativa al cierre de la audiencia inicial los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.	Comprobar que los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa se remitan al Tribunal Federal de Justicia Administrativa dentro de los primeros 3 días hábiles posteriores al cierre de la audiencia inicial de conformidad con la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	15/dic.	X		Porcentaje de expedientes remitidos al Tribunal Federal de Justicia Administrativa dentro de los primeros 3 días posteriores al cierre de la audiencia inicial de los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.

UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN (UGA)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UGA-1	Gestionar las sesiones del Comité de Calidad.	Coordinar los trabajos del Comité de Calidad celebrando las sesiones a las que haya lugar y dando seguimiento a los acuerdos.	1	Informe	-	-	19/jul.	-		×	N/A
UGA-2	Integrar el Informe general de resultados de la Encuesta de Percepción de las Entidades Fiscalizadas de la Cuenta Pública 2021.	Obtener la retroalimentación de las entidades fiscalizadas respecto del desarrollo de las auditorías para que las unidades administrativas auditoras identifiquen mejoras en sus procesos.	1	Informe	-	31/may.	-	-		×	N/A
UGA-3	Aplicar la evaluación del desempeño a las personas servidoras públicas de la Auditoría Superior de la Federación.	Medir los resultados de desempeño individuales y colectivos y detectar necesidades de capacitación al término de cada periodo.	8	Reporte	28/feb.	28/abr.	31/ago.	02/oct.	×		Calificación institucional de la Evaluación del Desempeño aplicada al personal de estructura de la Auditoría Superior de la Federación en el año.
UGA-4	Emitir estudios de Clima Organizacional del año previo.	Dar a conocer las fortalezas y áreas de oportunidad identificadas a través de la aplicación de la Encuesta de Clima Organizacional, para que las unidades administrativas tengan elementos de análisis que les permitan implementar acciones de mejora en beneficio de todas y todos los que formamos parte de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Estudio	-	28/abr.	-	-	×		Calificación institucional de la Encuesta de Clima Organizacional aplicada al personal de estructura y prestadores(as) de servicios profesionales de la institución en el ejercicio fiscal vigente.

UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN (UGA)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UGA-5	Administrar la plantilla de movimientos de personal.	Gestionar el capital humano de acuerdo con el esquema organizacional y la normatividad aplicable.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.	X		Días promedio empleados para la atención de solicitudes de evaluación de candidatos.
UGA-6	Representar a la Auditoría Superior de la Federación como integrante del Consejo Nacional de Archivos del Sistema Nacional de Archivos.	Atender los compromisos adquiridos por parte de la Auditoría Superior de la Federación como integrante del Consejo Nacional de Archivos.	1	Reporte	-	-	-	15/dic.		X	N/A
UGA-7	Gestionar la contratación de servicios, bienes muebles y recursos materiales; así como, de obra pública y servicios relacionados con la misma, que requiere la Auditoría Superior de la Federación para su operación.	Atender las solicitudes de compra de los recursos y servicios que requieren las áreas de la Auditoría Superior de la Federación para la operación de sus procesos y adecuado funcionamiento.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		X	N/A
UGA-8	Proporcionar los servicios generales que requiera la Auditoría Superior de la Federación para su operación.	Ejecutar el Programa Anual de Servicios Generales.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		X	N/A
UGA-9	Proporcionar los servicios de mantenimiento que requiera la Auditoría Superior de la Federación para su operación.	Realizar el mantenimiento que requiera la infraestructura material de la Auditoría Superior de la Federación para su operación.	3	Reporte	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		X	N/A
UGA-10	Integrar el anteproyecto del presupuesto anual de la Auditoría Superior de la Federación para el siguiente ejercicio.	Presentar ante el Auditor Superior de la Federación el anteproyecto del presupuesto para su aprobación de acuerdo a la normativa establecida.	1	Oficio	-	-	15/ago.	-		X	N/A
UGA-11	Reportar el índice del ejercicio del presupuesto.	Dar seguimiento al ejercicio del presupuesto de la Auditoría Superior de la Federación en términos de la normatividad aplicable.	4	Reporte	25/ene.	10/abr.	10/jul.	10/oct.		X	N/A

UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN (UGA)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UGA-12	Emitir los Estados Financieros de la Auditoría Superior de la Federación.	Generar los estados financieros de conformidad con las disposiciones jurídicas y administrativas aplicables para informar la situación financiera de la Auditoría Superior de la Federación.	4	Cuadernillo	25/ene.	10/abr.	10/jul.	10/oct.		✕	N/A
UGA-13	Brindar soporte técnico en materia de tecnología y comunicaciones a las y los usuarios de la Auditoría Superior de la Federación.	Dar atención a las solicitudes de los usuarios de la Auditoría Superior de la Federación respecto al uso y aprovechamiento de los bienes informáticos, de equipo de cómputo personal, comunicaciones y consumibles necesarios para el desempeño de sus funciones.	3	Informes	-	14/abr.	14/jul.	13/oct.		✕	N/A
UGA-14	Realizar la adquisición, desarrollo o mantenimiento de los recursos y sistemas informáticos, licencias de software, herramientas tecnológicas y comunicaciones de la Auditoría Superior de la Federación.	Brindar a las unidades administrativas los recursos tecnológicos e infraestructura que requieran para el cumplimiento de sus objetivos.	3	Informes	-	-	14/jul.	15/dic.	✕		Porcentaje de atención a solicitudes para soluciones de tecnologías de la información y comunicación recibidas en el año.

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-1	Revisar los documentos normativos en materia de fiscalización superior.	Revisar la normativa técnica institucional que sirve de base para la fiscalización superior a fin de que se mantenga actualizada.	4	Reporte	15/feb.	28/abr.	29/sep.	15/dic.		×	N/A
UNEL-2	Gestionar la atención de los asuntos que sean turnados con relación al Título Cuarto de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	Verificar que los asuntos que sean turnados con relación al Título Cuarto de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación cumplan con los elementos y supuestos correspondientes y gestionar su atención.	2	Reporte	-	28/abr.	-	31/oct.		×	N/A
UNEL-3	Gestionar la atención de los requerimientos de información y opinión solicitados por legisladores, la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación y otras comisiones.	Brindar atención a los requerimientos de información y opinión solicitados por legisladores, la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación y otras comisiones.	2	Reporte	-	28/abr.	-	31/oct.		×	N/A
UNEL-4	Proporcionar las asesorías técnicas y normativas a las unidades administrativas.	Brindar asesoría a las unidades administrativas sobre el contenido de la normativa técnica institucional para evitar ambigüedades y coadyuvar a su correcta aplicación.	2	Bitácora	-	28/abr.	-	31/oct.		×	N/A
UNEL-5	Emitir opinión respecto de la redacción y alcance de los proyectos de Sugerencias a la Cámara de Diputados.	Validar la redacción y alcance de los proyectos de Sugerencias a la Cámara y que éstas contemplen los elementos técnico normativos suficientes para servir de insumo al proceso legislativo.	2	Reporte	-	28/abr.	-	30/nov.		×	N/A

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-6	Actualizar la propuesta del marco de referencia que permita impulsar la homologación del marco jurídico en materia de fiscalización, rendición de cuentas, transparencia y combate a la corrupción, a nivel general, federal y local, incluyendo la adición de la fiscalización por medios electrónicos para presentar al Titular de la Unidad de Normatividad y Enlace Legislativo.	Impulsar la homologación del marco jurídico en materia de fiscalización, rendición de cuentas, transparencia y combate a la corrupción, a nivel general, federal y local.	1	Marco de Referencia	-	-	-	15/dic.	×		Porcentaje de avances en la actualización del proyecto de marco de referencia realizados.
UNEL-7	Monitorear el ambiente interno y externo de la Auditoría Superior de la Federación a través del análisis de fuentes de evidencia documental.	Identificar cambios relevantes en el ambiente interno o externo que pudieran influir en el desempeño de la Auditoría Superior de la Federación, a fin de generar una agenda priorizada de reformas para el logro de los objetivos del Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Reporte	-	-	10/jul.	-		×	N/A
UNEL-8	Publicar la Metodología Institucional para la integración del análisis de Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas de la Auditoría Superior de la Federación.	Disponer de documentos normativos de planeación estratégica que definan el proceso y los criterios para la identificación sustentada y la comprensión del ambiente interno y externo que pueden influir en el desempeño y resultados del Plan Estratégico Institucional de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Documento normativo	28/feb.	-	-	-		×	N/A

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-9	Coordinar el proceso de reformulación de las propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación en colaboración con las unidades administrativas.	Generar un marco de desempeño estructurado que articule y oriente la operación de las unidades administrativas hacia el logro de los objetivos del Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación.	9	Documento	31/mar.	30/jun.	29/sep.	-	×		Porcentaje de unidades administrativas con propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación reformuladas.
UNEL-10	Revisar el marco de desempeño estratégico, su articulación con el Programa Anual de Actividades y los mecanismos para su cumplimiento.	Dar seguimiento a la ejecución del Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación.	1	Reporte	-	-	-	15/dic.		×	N/A
UNEL-11	Integrar el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	Publicar el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2022.	1	Programa	17/feb.	-	-	-		×	N/A
UNEL-12	Dar seguimiento al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021 y 2022 sobre la entrega de los informes individuales.	Generar información oportuna sobre el avance y perfil de las etapas de entrega del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2021 y 2022 sobre la presentación de los informes individuales.	3	Reportes	10/mar.	-	07/jul.	10/nov.		×	N/A
UNEL-13	Monitorear y controlar la información del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2021 y 2022.	Asegurar el control y vigencia de la información relativa al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas 2021 y 2022.	2	Reportes	28/feb.	-	25/ago.	-		×	N/A
UNEL-14	Conducir el Grupo de Trabajo del Proceso de Planeación sobre avances y retos en la planeación, programación, integración y seguimiento del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.	Coordinar y dar seguimiento oportuno a la integración e implementación del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior.	2	Minutas	-	28/abr.	29/sep.	-		×	N/A

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-15	Discutir y analizar las propuestas (Ficha Básica de Programación) que integrarán el Proyecto inicial del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023 en coordinación con las áreas auditoras.	Integrar el Proyecto del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023 en coordinación con las áreas auditoras.	1	Documento	-	-	-	15/dic.		×	N/A
UNEL-16	Publicar la actualización de las Directrices de la Planeación y Programación de Auditorías.	Asegurar la pertinencia de los instrumentos normativos y técnicos para mayor transparencia y solidez del Proceso de Planeación.	1	Documento	-	30/jun.	-	-		×	N/A
UNEL-17	Elaborar la propuesta de actualización del mapa del Proceso de Planeación acorde con las directrices emitidas.	Asegurar la pertinencia de los instrumentos normativos y técnicos para mayor transparencia y solidez del Proceso de Planeación.	1	Documento	-	-	01/ago.	-		×	N/A
UNEL-18	Gestionar el cumplimiento de las acciones comprometidas en el Programa de Protección de Datos Personales de la Auditoría Superior de la Federación.	Coordinar el establecimiento de condiciones institucionales adecuadas para que las unidades administrativas responsables atiendan sus obligaciones en materia de protección de datos personales, de conformidad con los plazos y términos establecidos en el Programa de Protección de Datos Personales de la Auditoría Superior de la Federación y la normativa aplicable.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		×	N/A

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-19	Atender los eventos relativos a la promoción del ejercicio de los derechos de acceso a la información, protección de datos personales y/o temas relacionados que organicen el Sistema Nacional de Transparencia, instituciones públicas, privadas y/o del sector social.	Contribuir a la atención de los compromisos institucionales que fortalezcan el ejercicio de los derechos de acceso a la información, protección de datos personales y temas afines.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		X	N/A
UNEL-20	Gestionar la atención a los compromisos que derivan de la participación de la Auditoría Superior de la Federación en el Consejo Nacional del Sistema Nacional de Transparencia.	Coordinar el establecimiento de condiciones institucionales adecuadas para que las unidades administrativas responsables atiendan los compromisos que deriven de la participación de la Auditoría Superior de la Federación en el Consejo Nacional del Sistema Nacional de Transparencia, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		X	N/A
UNEL-21	Gestionar la atención a las solicitudes de acceso a la información y de protección de datos personales (solicitudes de Acceso, Rectificación, Cancelación u Oposición).	Coordinar el establecimiento de condiciones institucionales adecuadas para que las unidades administrativas responsables atiendan el ejercicio de los derechos de acceso a la información y de protección de datos personales, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		X	N/A

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UNEL-22	Gestionar la carga de información relativa a las obligaciones de transparencia previstas y aplicables en las leyes General y Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.	Coordinar el establecimiento de condiciones institucionales adecuadas para que las unidades administrativas responsables atiendan sus obligaciones de transparencia previstas y aplicables en las leyes General y Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública, de conformidad con las disposiciones normativas aplicables.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		×	N/A
UNEL-23	Gestionar el cumplimiento de las acciones comprometidas en el Programa de Capacitación en Transparencia, Acceso a la Información, Protección de Datos Personales y Temas Relacionados.	Coordinar el establecimiento de condiciones institucionales adecuadas para que las unidades administrativas responsables den atención a las acciones comprometidas en el Programa de Capacitación en Transparencia, Acceso a la Información, Protección de Datos Personales y Temas Relacionados, de conformidad con los términos y plazos establecidos.	2	Reporte	-	30/jun.	-	15/dic.		×	N/A

UNIDAD DE IGUALDAD DE GÉNERO Y CULTURA DE LA FISCALIZACIÓN (UIGCF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UIGCF-1	Elaborar productos editoriales relacionados con la contribución de la Auditoría Superior de la Federación a la cultura de la fiscalización y la rendición de cuentas.	Difundir la cultura de la fiscalización y la rendición de cuentas por medio de productos editoriales.	12	Producto editorial	31/mar.	30/jun.	29/sep.	14/dic.		×	N/A
UIGCF-2	Definir las temáticas y productos del programa editorial.	Integrar el Programa Editorial con las temáticas y productos con base en la política editorial de la Auditoría Superior de la Federación, a fin de difundir, promover y fomentar la cultura de la fiscalización y la rendición de cuentas.	1	Programa	-	-	-	14/dic.		×	N/A
UIGCF-3	Gestionar las sesiones del Comité de Igualdad de Género.	Coordinar los trabajos del Comité de Igualdad de Género de la Auditoría Superior de la Federación, celebrando las sesiones a las que haya lugar y dando seguimiento a los acuerdos.	2	Acta	-	30/jun.	-	30/nov.	×		Porcentaje del avance de la atención de los acuerdos asumidos en las sesiones del Comité de Igualdad de Género.
UIGCF-4	Elaborar contenidos de sensibilización en materia de igualdad de género.	Contar con material de sensibilización en materia de igualdad de género, no discriminación y derechos humanos de las mujeres, que pueda ser difundido al personal de la Auditoría Superior de la Federación.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	30/nov.	×		Porcentaje de acciones de contenidos para sensibilización en materia de igualdad de género y derechos humanos atendidas.

UNIDAD DE IGUALDAD DE GÉNERO Y CULTURA DE LA FISCALIZACIÓN (UIGCF)

Clave	Nombre de la actividad	Objetivo de la actividad	Producto		Fechas programadas				Asociación con indicadores		Nombre del indicador
			Cantidad	Tipo	1T	2T	3T	4T	Si	No	
UIGCF-5	Gestionar las acciones de capacitación en materia de igualdad de género.	Promover la capacitación en materia de igualdad entre mujeres y hombres, enfatizando la cultura de un ambiente laboral libre de violencia y respeto a los derechos humanos.	4	Reporte	24/mar.	30/jun.	29/sep.	30/nov.	✕		Porcentaje de avance en la implementación del programa de capacitación en materia de igualdad de género.
UIGCF-6	Coordinar la difusión de la cultura de la fiscalización de la Auditoría Superior de la Federación.	Impulsar la cultura de la fiscalización a través de estrategias de difusión dirigidas al personal de la Auditoría Superior de la Federación, a fin de concientizarlo sobre la importancia de la fiscalización superior.	4	Reporte	31/mar.	30/jun.	29/sep.	14/dic.		✕	N/A

PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES 2023
Auditoría Superior de la Federación

INDICADORES

UNIDAD TÉCNICA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN (UTASF)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UTASF-1	Integrar el Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	Cumplimiento en la entrega del Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	Eficacia	Muestra el cumplimiento de la entrega del Informe General Ejecutivo, en observancia de la fecha y contenido previsto en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.	(Informe General Ejecutivo entregado / Entrega prevista del Informe General Ejecutivo)	Cantidad	Anual	DI	Total	1	N/A	N/A	N/A
UTASF-2	Elaborar documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones para referencia de la Oficina del Auditor Superior de la Federación, con información oportuna y relevante en materia de fiscalización superior o relacionados con la participación de la Auditoría Superior de la Federación en instancias de cooperación institucional.	Porcentaje de entrega de documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones con información oportuna y relevante en materia de fiscalización superior o relacionados con la participación de la Auditoría Superior de la Federación en instancias de coordinación interinstitucional.	Eficacia	Muestra el porcentaje de documentos técnicos, mensaje y/o presentaciones de referencia entregados, respecto a los solicitados por la Oficina del Auditor Superior de la Federación.	(Documentos técnicos, mensajes y/o presentaciones entregados / Total de solicitudes formuladas por la Oficina del Auditor Superior de la Federación)*100	Porcentaje	Trimestral	DI	Total	100%	100%	100%	100%
UTASF-3	Revisar y/o publicar documentos técnicos institucionales sobre temas vinculados con la fiscalización superior.	Porcentaje de documentos técnicos institucionales sobre temas vinculados con la fiscalización superior, revisados y/o publicados.	Eficacia	Muestra el porcentaje de documentos técnicos institucionales revisados y/o publicados, respecto a los solicitados por el Titular de la Unidad Técnica de la Auditoría Superior de la Federación o sus áreas adscritas.	(Documentos técnicos institucionales revisados y/o publicados / Total de solicitudes de revisión y/o publicación formuladas)*100	Porcentaje	Trimestral	DI	Total	100%	100%	100%	100%
UTASF-7	Gestionar las funciones del Comité de Integridad de la Auditoría Superior de la Federación.	Porcentaje de cumplimiento de acuerdos asumidos en sesiones del Comité de Integridad de la Auditoría Superior de la Federación.	Eficacia	De los acuerdos asumidos en el Comité de Integridad de la Auditoría Superior de la Federación se medirá su cumplimiento.	(Acuerdos cumplidos / Acuerdos asumidos)*100	Porcentaje	Semestral	DEII	Total	N/A	100%	N/A	100%
UTASF-13	Verificar el soporte documental de las recuperaciones derivadas de la fiscalización superior de las cuentas públicas y de los procedimientos de Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria.	Porcentaje de la documentación soporte recibida que fue verificada.	Eficacia	Del total de las recuperaciones con documentación soporte recibidas, mostrará qué porcentaje de ésta fue verificado.	(Soporte documental verificado / Soporte documental recibido) *100	Porcentaje	Anual	DASG	Total	N/A	N/A	N/A	80%

DI: Dirección de Informes.
DEII: Dirección de Ética e Integridad Institucional.
DASG: Dirección de Análisis y Seguimiento de la Gestión.

AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO (AED)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
AED-2	Realizar las auditorías programadas.	Porcentaje de informes de auditorías que incluyen procedimientos dirigidos a revisar el Sistema de Evaluación del Desempeño y/o el diseño de los programas y políticas públicas.	Eficacia	Del total de informes de auditorías publicados, se medirá el porcentaje de informes de auditorías que incluyen procedimientos dirigidos a evaluar el Sistema de Evaluación del Desempeño y/o el diseño de los programas y políticas públicas.	(Número de informes de auditorías que incluyeron procedimientos para revisar el Sistema de Evaluación del Desempeño y/o el diseño de los programas y políticas públicas de la Cuenta Pública en revisión / Número de informes de auditorías publicados de la Cuenta Pública en revisión) *100	Porcentaje	Anual	DGADDE	Total	N/A	N/A	20%	N/A
								DGADDS		N/A	N/A	20%	N/A
								DGADGF		N/A	N/A	10%	N/A
								DGADPP		N/A	N/A	20%	N/A
		Porcentaje de Objetivos del Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030 que se revisan en las auditorías.	Eficacia	Del total de los 17 Objetivos del Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030, se medirá el porcentaje de Objetivos de Desarrollo Sostenible revisados en las auditorías.	(Número de Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030 revisados en las auditorías efectuadas en el año / Total de Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030) * 100	Porcentaje	Anual	DGADDE	Total	N/A	N/A	5%	N/A
								DGADDS		N/A	N/A	5%	N/A
								DGADGF		N/A	N/A	10%	N/A
								DGADPP		N/A	N/A	5%	N/A
		Porcentaje de recomendaciones relacionadas con mejoras en los Sistemas de Control Interno.	Eficacia	Del total de recomendaciones emitidas, se medirá el porcentaje de las dirigidas a la mejora de los Sistemas de Control Interno.	(Recomendaciones dirigidas a la mejora de los Sistemas de Control Interno / Total de recomendaciones emitidas) * 100	Porcentaje	Anual	DGADDE	Total	N/A	N/A	5%	N/A
								DGADDS		N/A	N/A	5%	N/A
								DGADGF		N/A	N/A	5%	N/A
								DGADPP		N/A	N/A	5%	N/A
								DGAESCI		N/A	N/A	1%	N/A
		Porcentaje de recomendaciones dirigidas a las mejoras en la administración de riesgos institucionales.	Eficacia	Del total de recomendaciones emitidas, se medirá el porcentaje de las dirigidas a la mejora de la administración de riesgos institucionales.	(Recomendaciones dirigidas a la mejora de la administración de riesgos/ Total de recomendaciones emitidas) * 100	Porcentaje	Anual	DGADDE	Total	N/A	N/A	3%	N/A
								DGADDS		N/A	N/A	1%	N/A
								DGADGF		N/A	N/A	1%	N/A
								DGADPP		N/A	N/A	3%	N/A
								DGAESCI		N/A	N/A	1%	N/A
		Porcentaje de Programas Presupuestarios fiscalizados.	Eficacia	Del total de programas presupuestarios susceptibles de fiscalizar, mostrará cuál es la cobertura de aquellos que fueron fiscalizados en la Cuenta Pública.	(Sumatoria de programas presupuestarios fiscalizados en las auditorías practicadas por la Auditoría Superior de la Federación / Total de programas presupuestarios identificados)*100	Porcentaje	Anual	AED	Total	N/A	18%	N/A	N/A

AUDITORÍA ESPECIAL DE DESEMPEÑO (AED)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T

DGADDE: Dirección General de Auditoría de Desempeño al Desarrollo Económico
DGADDS: Dirección General de Auditoría de Desempeño al Desarrollo Social
DGADGF: Dirección General de Auditoría de Desempeño a Gobierno y Finanzas
DGADPP: Dirección General de Auditoría de Desempeño a Programas Presupuestarios
DGAESCI: Dirección General de Auditoría y Evaluación a los Sistemas de Control Interno

AUDITORÍA ESPECIAL DE SEGUIMIENTO, INFORMES E INVESTIGACIÓN (AESII)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
AESII-1	Dar seguimiento a los Pliegos de Observaciones hasta su conclusión.	Porcentaje de los Pliegos de Observaciones concluidos.	Eficacia	Del total de los Pliegos de Observaciones, se medirá el porcentaje de los concluidos.	(Total de Pliegos de Observaciones concluidos por las direcciones generales de Seguimiento / Total de Pliegos de Observaciones recibidos para seguimiento) * 100	Porcentaje	Trimestral	DGS"A"	Total	31%	31%	31%	31%
								DGS"B"		N/A	31%	31%	31%
AESII-2	Notificar los oficios de pronunciamiento sobre las respuestas emitidas por las entidades fiscalizadas dentro del plazo de 120 días hábiles.	Porcentaje de los oficios de pronunciamiento notificados dentro del plazo de 120 días hábiles.	Eficiencia	Del total de acciones y recomendaciones de las que se debe emitir pronunciamiento, se medirá el porcentaje de las que fueron notificadas dentro del plazo de 120 días hábiles.	(Número de oficios de pronunciamiento notificados dentro del plazo de 120 días hábiles / Total de acciones y recomendaciones de las que se debió emitir pronunciamiento) * 100	Porcentaje	Semestral	DGS"A"	Total	N/A	100%	N/A	100%
								DGS"B"		N/A	N/A	100%	N/A

DGS"A": Dirección General de Seguimiento "A".
DGS"B": Dirección General de Seguimiento "B".

AUDITORÍA ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO (AEGF)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
AEGF-5	Realizar las auditorías al gasto federalizado establecidas en el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública.	Porcentaje de Recursos Federales transferidos a Estados y Municipios Fiscalizados (Gasto Federalizado).	Eficacia	Del universo de recursos del Gasto Federalizado susceptibles a revisar, mostrará cuál es la cobertura de transferencia de recursos alcanzada en la fiscalización superior de la Cuenta Pública.	(Sumatoria del Gasto Federalizado fiscalizado/ Universo del Gasto Federalizado) *100	Porcentaje	Anual	AEGF	Total	55%	N/A	N/A	N/A
		Porcentaje de Municipios y Demarcaciones Territoriales fiscalizados.	Eficacia	Del universo de municipios y alcaldías existentes en el país, mostrará cuál es la cobertura de aquellos que fueron fiscalizados en la Cuenta Pública.	(Sumatoria de Municipios y Demarcaciones Territoriales fiscalizados en las auditorías al Gasto Federalizado/ Universo de Municipios y Demarcaciones Territoriales) *100	Porcentaje	Anual	AEGF	Total	7%	N/A	N/A	N/A
AEGF-6	Acordar, en su caso, las recomendaciones emitidas con las entidades fiscalizadas, como resultado de la fiscalización superior.	Porcentaje de recomendaciones emitidas que fueron acordadas.	Eficacia	Del total de las recomendaciones emitidas como resultado de la fiscalización superior, mostrará que porcentaje fueron acordadas con las entidades fiscalizadas.	(Recomendaciones acordadas / Recomendaciones emitidas) *100	Porcentaje	Trimestral	DGAFGF	Total	80%	N/A	80%	80%
								DGEGF		80%	N/A	80%	80%
								DGAGF"A"		80%	N/A	80%	80%
								DGAGF"B"		80%	N/A	80%	80%
								DGAGF"C"		80%	N/A	80%	80%
								DGAGF"D"		80%	N/A	80%	80%

DGAFGF: Dirección General de Auditoría Forense del Gasto Federalizado
DGEGF: Dirección General de Evaluación del Gasto Federalizado
DGAGF"A": Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "A"
DGAGF"B": Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "B"
DGAGF"C": Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "C"
DGAGF"D": Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UAJ-1	Asesorar a las áreas de la Auditoría Superior de la Federación y atender los requerimientos de autoridades o de instancias externas a la institución.	Atención de asesorías jurídicas.	Eficacia	Medir el porcentaje de atención de asesorías jurídicas en el marco de la práctica de auditorías y demás aspectos relacionados con la fiscalización superior.	(Asesorías jurídicas atendidas / Solicitudes de asesorías jurídicas recibidas) * 100%	Porcentaje	Trimestral	DGJ	Total	90%	90%	90%	90%
UAJ-2	Atender las solicitudes de inicio de procedimientos de imposición de multas.	Atención de solicitudes de inicio de procedimientos de imposición de multas.	Eficacia	Medir el porcentaje de procedimientos para la imposición de multas instruidos, respecto del total de solicitudes de inicio de procedimiento formuladas por las áreas auditoras.	(Solicitudes atendidas oportunamente / Solicitudes recibidas) * 100%	Porcentaje	Trimestral	DGJ	Total	92%	92%	92%	92%
UAJ-3	Presentar las denuncias de hechos de las que se reciba dictamen técnico que cumpla con los elementos para su procedencia.	Denuncias penales presentadas.	Eficacia	Medir el porcentaje de denuncias penales presentadas con relación a los Dictámenes Técnicos que emitan las áreas de seguimiento e investigación que cuenten con todos los elementos para su procedencia.	(Denuncias presentadas / Dictámenes técnicos recibidos) * 100%	Porcentaje	Trimestral	DGJ	Total	92%	92%	92%	92%
UAJ-4	Atender las promociones judiciales y administrativas que se notifiquen en términos de ley.	Promociones judiciales y administrativas atendidas en términos de ley.	Eficacia	Medir el porcentaje de atención oportuna de promociones judiciales y administrativas notificadas a la Auditoría Superior de la Federación.	(Promociones atendidas en tiempo / Promociones notificadas) * 100%	Porcentaje	Trimestral	DGJ	Total	92%	92%	92%	92%
UAJ-5	Emitir los dictámenes técnicos jurídicos de las denuncias a que se refiere el artículo 62 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, turnadas por la Dirección General de Normatividad y Enlace Legislativo y que cuenten con todos los elementos legales para su procedencia.	Emisión de dictámenes técnicos jurídicos.	Eficacia	Medir el porcentaje de dictámenes técnicos jurídicos respecto de las denuncias presentadas en términos del artículo 62 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, turnadas por la Dirección General de Normatividad y Enlace Legislativo, que cuenten con todos los elementos legales para su procedencia.	(Dictámenes técnicos jurídicos emitidos / Total de denuncias turnadas por la Dirección General de Normatividad y Enlace Legislativo) * 100%	Porcentaje	Trimestral	DGJ	Total	92%	92%	92%	92%
UAJ-6	Audiencias de ley celebradas.	Porcentaje de audiencias celebradas.	Eficacia	Del total de audiencias de ley programadas, mostrará el porcentaje de las celebradas en las direcciones generales.	(Audiencias de ley celebradas / Audiencias de ley programadas) *100	Porcentaje	Trimestral	DGR	Total	100%	100%	100%	100%
								DGRRFEM		100%	100%	100%	100%

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UAJ-7	Resoluciones emitidas en cumplimiento a la normativa aplicable.	Porcentaje de resoluciones notificadas en cumplimiento a la normativa aplicable.	Eficacia	Del total de resoluciones emitidas, en relación con el Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias, mostrará el porcentaje de las notificadas.	(Resoluciones notificadas / Resoluciones emitidas) *100	Porcentaje	Trimestral	DGR	Total	100%	100%	100%	100%
								DGRRFEM		100%	100%	100%	100%
UAJ-8	Recursos de Reconsideración resueltos en los plazos de ley.	Porcentaje de Recursos de Reconsideración atendidos en los plazos de ley.	Eficacia	Del total de Recursos de Reconsideración interpuestos, se mostrará el porcentaje de los atendidos con una prevención, admisión, desechamiento o desistimiento.	[Recursos de Reconsideración atendidos (prevención, admisión, desechamiento o desistimiento) / Recursos de Reconsideración interpuestos] *100	Porcentaje	Trimestral	DGR	Total	80%	83%	86%	89%
								DGRRFEM		80%	83%	86%	89%
UAJ-9	Informes previos y justificados atendidos dentro del Juicio de Amparo en los plazos de ley.	Porcentaje de informes previos y justificados atendidos en los plazos de ley dentro del Juicio de Amparo.	Eficacia	Del total de informes previos y justificados requeridos a petición del Poder Judicial de la Federación, se mostrará el porcentaje de los atendidos en los plazos de ley dentro del Juicio de Amparo	(Informes rendidos / Informes requeridos) *100	Porcentaje	Trimestral	DGR	Total	80%	83%	86%	89%
								DGRRFEM		80%	83%	86%	89%
UAJ-10	Juicios Contenciosos Administrativos desahogados en los plazos de ley.	Porcentaje de contestaciones de demanda a Juicios Contenciosos Administrativos interpuestos por los responsables.	Eficacia	Del total de demandas presentadas por los responsables derivados de la emisión de una resolución dentro del Procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias, Recursos de Reconsideración o cumplimientos de sentencias, se mostrará el porcentaje de las contestadas por las direcciones generales.	(Contestación de demandas en términos de ley / Contestación de demandas presentadas en el trimestre) *100	Porcentaje	Trimestral	DGR	Total	80%	83%	86%	89%
								DGRRFEM		80%	83%	86%	89%
UAJ-11	Remitir al Tribunal Federal de Justicia Administrativa al cierre de la audiencia inicial los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.	Porcentaje de expedientes remitidos al Tribunal Federal de Justicia Administrativa dentro de los primeros 3 días posteriores al cierre de la audiencia inicial de los Procedimientos de Responsabilidad Administrativa.	Eficiencia	Del total de audiencias iniciales cerradas se medirá el porcentaje de los expedientes de Procedimientos de Responsabilidad Administrativa remitidos al Tribunal Federal de Justicia Administrativa en el plazo previsto por la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	(Número de expedientes remitidos al Tribunal Federal de Justicia Administrativa dentro del plazo de 3 días hábiles / Total de audiencias iniciales cerradas en el trimestre) *100	Porcentaje	Trimestral	DGSA DGSB	Total	100%	100%	100%	100%

UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS (UAJ)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T

DGJ: Dirección General Jurídica
DGR: Dirección General de Responsabilidades
DGRRFEM: Dirección General de Responsabilidades a los Recursos Federales en Estados y Municipios
DGSA: Dirección General de Substanciación "A"
DGSB: Dirección General de Substanciación "B"

UNIDAD GENERAL DE ADMINISTRACIÓN (UGA)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UGA-3	Aplicar la evaluación del desempeño a las personas servidoras públicas de la Auditoría Superior de la Federación.	Calificación institucional de la Evaluación del Desempeño aplicada al personal de estructura de la Auditoría Superior de la Federación en el año.	Eficacia	De la suma de calificaciones obtenidas por unidad administrativa, como resultado de la aplicación de evaluaciones del desempeño, se obtendrá la calificación promedio.	Calificación promedio de mandos medios por unidad administrativa + Calificación promedio de personal operativo de confianza por unidad administrativa + Calificación promedio de personal operativo de base por unidad administrativa / 3	Calificación	Anual	DGRH	Total	N/A	N/A	8.80	N/A
UGA-4	Emitir estudios de Clima Organizacional del año previo.	Calificación institucional de la Encuesta de Clima Organizacional aplicada al personal de estructura y prestadores(as) de servicios profesionales de la institución en el ejercicio fiscal vigente.	Eficacia	De la suma de calificaciones obtenidas como resultado de la aplicación de encuestas de Clima Organizacional por unidad administrativa, se obtendrá la calificación promedio.	Suma de calificaciones obtenidas por unidad administrativa / Total de unidades administrativas de la Auditoría Superior de la Federación	Calificación	Anual	DGRH	Total	N/A	8.80	N/A	N/A
UGA-5	Administrar la plantilla de movimientos de personal.	Días promedio empleados para la atención de solicitudes de evaluación de candidatos.	Eficiencia	Del total de solicitudes de evaluación recibidas en la Dirección de Reclutamiento, Selección y Seguimiento, se medirá el promedio de los días en que se atienden dichas solicitudes durante el año.	Suma del total de días de atención de las solicitudes de evaluación de candidatos / Total de solicitudes de evaluación de candidatos recibidas en el trimestre.	Días	Trimestral	DGRH	Total	Menor Igual (≤) 4	Menor Igual (≤) 4	Menor Igual (≤) 4	Menor Igual (≤) 4
UGA-14	Realizar la adquisición, desarrollo o mantenimiento de los recursos y sistemas informáticos, licencias de software, herramientas tecnológicas y comunicaciones de la Auditoría Superior de la Federación.	Porcentaje de atención a solicitudes para soluciones de tecnologías de la información y comunicación recibidas en el año.	Eficacia	Del total de solicitudes para soluciones de tecnologías de la información y comunicación recibidas, se medirá el porcentaje de las que fueron atendidas.	(Total de solicitudes atendidas / total de solicitudes recibidas - canceladas) * 100	Porcentaje	Semestral	DGS	Parcial	N/A	30%	N/A	60%

DGRH: Dirección General de Recursos Humanos
DGS: Dirección General de Sistemas

UNIDAD DE NORMATIVIDAD Y ENLACE LEGISLATIVO (UNEL)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UNEL-6	Actualizar la propuesta del marco de referencia que permita impulsar la homologación del marco jurídico en materia de fiscalización, rendición de cuentas, transparencia y combate a la corrupción, a nivel general, federal y local, incluyendo la adición de la fiscalización por medios electrónicos para presentar al Titular de la Unidad de Normatividad y Enlace Legislativo.	Porcentaje de avances en la actualización del proyecto de marco de referencia realizados.	Eficacia	El indicador mide el avance en la actualización del documento que recopila el análisis de las legislaciones general, federal y local relacionadas con la fiscalización, rendición de cuentas, transparencia y combate a la corrupción, más la adición de la materia de fiscalización por medios electrónicos.	(Avances en la actualización del proyecto de marco de referencia realizados / Avances en la actualización del proyecto de marco de referencia programados) * 100	Porcentaje	Trimestral	DGNEL	Parcial	25%	50%	75%	100%
UNEL-9	Coordinar el proceso de reformulación de las propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación en colaboración con las unidades administrativas.	Porcentaje de unidades administrativas con propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación reformuladas.	Eficacia	Del total de unidades administrativas se medirá el porcentaje de unidades administrativas con propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación reformuladas.	(Número de unidades administrativas con propuestas de matrices de contribución al Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación reformuladas / Total de unidades administrativas) * 100	Porcentaje	Trimestral	DGPE	Parcial	22%	67%	100%	N/A

DGNEL: Dirección General de Normatividad y Enlace Legislativo.
DGPE: Dirección General de Planeación y Evaluación.

UNIDAD DE IGUALDAD DE GÉNERO Y CULTURA DE LA FISCALIZACIÓN (UIGCF)

Clave	Actividad asociada al indicador	Nombre del indicador	Dimensión del indicador	Definición del indicador	Fórmula	Unidad de medida	Frecuencia	UA responsable	Tipo de avance	Metas			
										1T	2T	3T	4T
UIGCF-3	Gestionar las sesiones del Comité de Igualdad de Género.	Porcentaje del avance de la atención de los acuerdos asumidos en las sesiones del Comité de Igualdad de Género.	Eficacia	Del total de los acuerdos asumidos en las sesiones del Comité de Igualdad de Género, medirá el avance de la atención brindada por los responsables de estos.	(Acuerdos atendidos / Total de acuerdos asumidos por el Comité de Igualdad de Género) *100	Porcentaje	Semestral	DGIGCF"A"	Parcial	N/A	50%	N/A	100%
UIGCF-4	Elaborar contenidos de sensibilización en materia de igualdad de género.	Porcentaje de acciones de contenidos para sensibilización en materia de igualdad de género y derechos humanos atendidas.	Eficacia	Del total de acciones de contenidos para sensibilización programadas y/o solicitadas, se medirá el porcentaje de las atendidas.	(Acciones de contenido para sensibilización en materia de igualdad de género atendidas / Total de acciones en materia de igualdad de género programadas y/o solicitadas) *100	Porcentaje	Trimestral	DGIGCF"A"	Total	80%	80%	80%	80%
UIGCF-5	Gestionar las acciones de capacitación en materia de igualdad de género.	Porcentaje de avance en la implementación del programa de capacitación en materia de igualdad de género.	Eficacia	Del Programa de capacitación y sensibilización en materia de igualdad de género, medirá el avance en la implementación de las acciones definidas.	(Acciones de contenidos para capacitación implementadas / Total de acciones planificadas en el Programa de capacitación y sensibilización en materia de igualdad de género) *100	Porcentaje	Trimestral	DGIGCF"A"	Total	80%	80%	80%	80%

DGIGCF"A": Dirección General de Igualdad de Género y Cultura de la Fiscalización "A"

PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES 2023

Auditoría Superior de la Federación