

PARÁMETROS DEL ÍNDICE DE
RENDICIÓN DE CUENTAS
PARA EL EJERCICIO FISCAL
2022 DEL PODER EJECUTIVO
DEL ESTADO DE HIDALGO



CONTENIDO

I. INTRODUCCIÓN	1
II. MARCO LEGAL	1
III. OBJETIVO	2
IV. METODOLOGÍA	2
IV.1 Valoración documental de la información solicitada como Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo y como Secretaría de Finanzas Públicas.	2
IV.2 Grado de cumplimiento en la entrega de cada documento que integra el Informe de Gestión Financiera (IGF).	8
IV.3 Esquema de valoración documental y grado de cumplimiento	9

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 la Cuenta Pública del Estado, Municipios, Entidades Paraestatales, Organismos Autónomos, 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 organizaran, sistematizaran, integran 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 2022 correspondiente y se realizará a través de la Plataforma de Recepción Documental Digital (PREDD), haciendo uso de la Firma Electrónica Avanzada.

De conformidad con el Artículo 4 párrafo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas 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.

III. OBJETIVO

Establecer la metodología de calificación para 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, con base en la revisión objetiva de la presentación, cumplimiento, e importancia de la misma, 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 de Rendición de Cuentas Estatal (IRCE) refleja el nivel de cumplimiento en la entrega de los Informes de Gestión Financiera y se calcula utilizando la media aritmética ponderada a partir de los promedios obtenidos en la entrega de la información contenida en cada uno de los apartados correspondientes de la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2022 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo, considerando la valoración documental de la información solicitada al Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo (incluyendo los correspondientes a la Secretaría de Finanzas Públicas) y el grado de cumplimiento en la entrega de cada documento que integra el Informe de Gestión Financiera (IGF) de acuerdo con lo siguiente:

IV.1 Valoración documental de la información solicitada como Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo y como Secretaría de Finanzas Públicas.

La información requerida en cada uno de los apartados que componen los numerales VI y VII de la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 como Poder Ejecutivo y como Secretaría de Finanzas Públicas de la citada Guía se clasificó tomando en cuenta su valoración documental y que fue determinada en función de la información que contiene para el desarrollo de la planeación de las auditorías, así como para el desahogo de procedimientos de gabinete, en este sentido, se utilizaron tres valoraciones (ponderaciones): siendo “1” para la valoración primaria, “0.7” para la valoración secundaria; y “0.5” para la valoración terciaria como se muestra a continuación:

Relación de los 51 documentos de entrega como Poder Ejecutivo y 46 documentos como Secretaría de Finanzas Públicas requeridos en la Guía para la Integración y Rendición de Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el Ejercicio Fiscal 2022 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo.			
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO			
Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
1	01_REA_GEH_XX_2022	Análítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1
2	02_RT_GEH_XX_2022	Reintegros de la TESOFE	0.7
3	03_RSFP_GEH_XX_2022	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas.	0.7
4	04_XML_GEH_XX_2022	Archivos .XML y Metadatos correspondiente a los CFDI emitidos y recibidos por la Entidad	1

		Fiscalizada (ingreso, egreso, nómina, traslado, recepción de pagos y retenciones e información de pagos).	
5	D1_GEH_XX_2022	Reporte de los Programas Presupuestarios, Proyectos y/o Acciones en Materia de Desempeño (el formato D1 adicionalmente incluye: Padrón de beneficiarios y Alineación del programa)	1

Información adicional de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
6	05_RCB_GEH_XX_2022	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la ministración y recaudación de los Recursos.	0.7
7	06_CB_GEH_XX_2022	Formatos de Conciliaciones bancarias	0.7
8	07_ECB_GEH_XX_2022	Estados de Cuenta Bancarios	1
9	08_RAB_GEH_XX_2022	Reportes Auxiliares de Bancos	1
10	09_CACB_GEH_XX_2022	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	0.7

Estados e información contable, presupuestaria y programática que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (20 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
11	10_ESF_GEH_XX_2022	Estado de Situación Financiera	1
12	11_EA_GEH_XX_2022	Estado de Actividades	1
13	12_AANC_GEH_XX_2022	Analítico de Activos no Circulantes	1
14	13_ECSF_GEH_XX_2022	Estado de Cambios en la Situación Financiera	1
15	14_EAA_GEH_XX_2022	Estado Analítico del Activo	1
16	15_EADOP_GEH_XX_2022	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	1
17	16_EVHP_GEH_XX_2022	Estado de Variación en la Hacienda Pública	1
18	17_EFE_GEH_XX_2022	Estado de Flujos de Efectivo	1
19	18_IPC_GEH_XX_2022	Informe sobre Pasivos Contingentes	1
20	19_NEF_GEH_XX_2022	Notas a los Estados Financieros: Notas de desglose, Notas de memoria (cuentas de orden) y Notas de gestión administrativa	1
21	20_BC_GEH_XX_2022	Balanzas de Comprobación mensuales en todos los niveles de clasificación o desagregación	1
22	21_BCA_GEH_XX_2022	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1
23	22_AUX_GEH_XX_2022	Auxiliares de las cuentas de mayor y subcuentas del activo, pasivo, ingreso, gasto, resultados, presupuestales del ingreso y del egreso, acumulados al trimestre que reporta	1
24	23_LD_GEH_XX_2022	Libro Diario acumulado al trimestre que se reporta	1
25	24_EAIP_GEH_XX_2022	Estado Analítico de Ingresos Presupuestales por Rubro/Tipo/Clase/Concepto acumulado al trimestre que se reporta	1

26	25_GOIPERE_GEH_XX_2022	Reporte Analítico de Gasto de Operación e Inversión, Proyectos Especiales y Recursos Extraordinarios ejercicio fiscal 2022 por Dependencia, Unidad Presupuestal, Proyecto y Clave Presupuestal, acumulado al trimestre que se reporta	1
27	26_GCP_GEH_XX_2022	Gastos por Categoría Programática	0.7
28	27_PPI_GEH_XX_2022	Programas y Proyectos de Inversión Pública	0.7
29	28_IR_GEH_XX_2022	Indicadores de Resultados	0.5
30	29_CPP_GEH_XX_2022	Comparativo Programático Presupuestal	0.5
Información adicional a los informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (10 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
31	30_ECO_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra, acumulado al trimestre que se reporta	1
32	31_ECOEA_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra de recursos de ejercicios anteriores, acumulado al trimestre que se reporta	1
33	32_RFTPyA_GEH_XX_2022	Reporte por Fondo de las Transferencias de los Recursos y Rendimientos Financieros de Participaciones, Aportaciones y Recursos Federales realizadas a los Municipios y Unidades Administrativas, que contenga como mínimo los siguientes datos: número de cuenta bancario de origen, tipo de movimiento, referencia bancaria, número de contra recibo, fecha, póliza de egresos, beneficiario, concepto, importe, deducciones, ejercicio, banco y número de cuenta bancario destino	1
34	33_ISPP_GEH_XX_2022	Integración a detalle que incluya la cuenta contable de los saldos referentes a las partidas que integran el patrimonio	1
35	34_CC_GEH_XX_2022	Catálogos de cuentas emitidos con la opinión de la Secretaría de Contraloría para la contabilidad del gasto público estatal incluyendo el último nivel de desagregación	1
36	35_CIE_GEH_XX_2022	<p>Clasificadores y catálogos armonizados vigentes para el ejercicio 2022, (Emitidos por el Sistema de Finanzas y Administración Pública de acuerdo con lo establecido por el CACEH)</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Por finalidad ▪ Por función ▪ Objeto del Gasto ▪ Órgano Superior ▪ Programas ▪ Subfunción ▪ Subprogramas ▪ Tipo de Gasto ▪ Unidad Presupuestal ▪ Proyectos ▪ Rubro de Ingreso 	1

37	36_PS_GEH_XX_2022	Programas sectoriales actualizados y validados aplicables para el ejercicio fiscal 2022	0.5
38	37_EOAR_GEH_XX_2022	Reportes del estado de origen y aplicación de recursos de los fondos o programas autorizados y ejercidos al trimestre que reporta, incluyendo los recursos de ejercicios anteriores	0.7
39	38_MILLAR_GEH_XX_2022	Reporte de retenciones de 1, 2 y 5 al Millar, acumulado al trimestre que se reporta	1
40	39_ITRF_GEH_XX_2022	Ingresos trimestrales de los recursos federales	0.7
Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2022 (10 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
41	40_INFAD_GEH_XX_2022	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	0.5
42	40_INFAD_GEH_XX_2022	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	0.5
43	40_INFAD_GEH_XX_2022	Normativa, reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	0.5
44	40_INFAD_GEH_XX_2022	Informe sobre el ejercicio de las partidas correspondientes a los montos de financiamiento autorizado y la situación de la deuda pública estatal	1
45	40_INFAD_GEH_XX_2022	Reporte de Oficios de Autorización 2022 y Ejercicios Anteriores (que contenga rubro de ingresos, nombre del fondo, programa, subprograma, estructura financiera, órgano superior y la unidad presupuestal responsable)	1
46	40_INFAD_GEH_XX_2022	Soporte documental, ordenado y clasificado por ejercicio fiscal, pólizas de registro, transferencias bancarias, línea de captura de los Reintegros realizados a la Tesorería de la Federación	1
47	40_INFAD_GEH_XX_2022	Informe de pasivos circulantes al cierre del ejercicio fiscal	0.7
48	40_INFAD_GEH_XX_2022	Reporte de proyectos, obras y acciones del gasto de inversión autorizados al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2022 del poder ejecutivo, así como de los rendimientos financieros autorizados (que contenga como mínimo clave de obra, oficios de autorización de recursos, nombre de la obra y acción, rubro de ingresos, nombre del fondo, programa, subprograma, estructura financiera, órgano superior y la unidad presupuestal responsable)	1
49	40_INFAD_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra acumulado al trimestre que se reporta	1
50	40_INFAD_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra de recursos de ejercicios anteriores acumulado al trimestre que se reporta	1
Oficio de presentación de Informe de Gestión Financiera (1 documento).			

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
51	41_OIGF_GEH_XX_2022	Oficio de presentación del Informe de Gestión Financiera	1
SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS			
Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (19 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
1	01_REA_SFP_XX_2022	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1
2	02_AI_SFP_XX_2022	Analítico de Ingresos	1
3	03_AE_SFP_XX_2022	Analítico de Egresos	1
4	04_OAR_SFP_XX_2022	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF, en formato de identificador de datos y etiquetados por el número de oficio que corresponda	1
5	05_DD_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Deudores Diversos	1
6	06_AD_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Acreedores Diversos	0.7
7	07_CPOC_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra	1
8	08_COP_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas	1
9	09_EOA_SFP_XX_2022	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1
10	10_PP_SFP_XX_2022	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios	1
11	11_IB_SFP_XX_2022	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas	1
12	12_IA_SFP_XX_2022	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1
13	13_RT_SFP_XX_2022	Reintegros de la Tesorería de la Federación	0.7
14	14_RSFP_SFP_XX_2022	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas	0.7
15	15_CRGO_SFP_XX_2022	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación	1
16	16_CRGI_SFP_XX_2022	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión	1
17	17_XML_SFP_XX_2022	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	18_CR_SFP_XX_2022	Contra-recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas Públicas de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores, clasificados por mes y etiquetados por el número de contra-recibo	1
19	D1_SFP_XX_2022	Reporte de los Programas Presupuestarios, Proyectos y/o Acciones en Materia de Desempeño (el formato D1 adicionalmente	1

		incluye: Padrón de beneficiarios y Alineación del programa)	
Información adicional de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
20	19_IPAC_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1
21	20_IPACREA_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores	1
22	21_IPAAD_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1
23	22_IPAADREA_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores	1
24	23_CPP_SFP_XX_2022	Comparativo Programático Presupuestal	0.5
Información adicional de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
25	24_RCB_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la ministración y recaudación de los Recursos.	0.7
26	25_CB_SFP_XX_2022	Formatos de Conciliaciones bancarias	0.7
27	26_ECB_SFP_XX_2022	Estados de Cuenta Bancarios	1
28	27_RAB_SFP_XX_2022	Reportes Auxiliares de Bancos	1
29	28_CACB_SFP_XX_2022	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	0.7
Información Adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2022 (16 documentos).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
30	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Operativo Anual por fondo o programa (incluyendo metas y objetivos)	0.5
31	29_INFAD_SFP_XX_2022	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus resultados por programa presupuestario, proyecto y/o acción presupuestal" de forma trimestral y acumulada	0.5
32	29_INFAD_SFP_XX_2022	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas	0.7
33	29_INFAD_SFP_XX_2022	Nombramientos del Titular, Subsecretarios, Directores Generales, Director de Administración o equivalente, Contralor Interno, asimismo el oficio de solicitud de alta dirigido a Oficialía Mayor de los funcionarios del nivel 11	0.7
34	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado	0.5
35	29_INFAD_SFP_XX_2022	Manuales de Organización y Procedimientos validados	1

36	29_INFAD_SFP_XX_2022	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	0.5
37	29_INFAD_SFP_XX_2022	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	0.5
38	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	0.5
39	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública	0.7
40	29_INFAD_SFP_XX_2022	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes	0.7
41	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno	0.5
42	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte Mensual del Avance del Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno	0.7
43	29_INFAD_SFP_XX_2022	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1
44	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental	0.7
45	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte 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	0.7
Oficio de presentación de Informe de Gestión Financiera (1 documento).			
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACION DOCUMENTAL
46	39_OIGF_SFP_XX_2022	Oficio de presentación del Informe de Gestión Financiera	1

IV.2 Grado de cumplimiento en la entrega de cada documento que integra el Informe de Gestión Financiera (IGF).

Para determinar el cumplimiento en la entrega de la información, se consideraron tres grados de cumplimiento, cada uno se asocia con un puntaje, otorgando “1 punto” si el documento cumple con lo requerido por este Órgano Técnico; “0.5 puntos” si el documento está incompleto o presenta inconsistencias, y “0 puntos” si el documento no se presentó durante la entrega del respectivo IGF o bien, se presentó con errores graves o corresponde a un periodo distinto al que se reporta. Asimismo, cabe hacer mención que, en caso de que el documento no aplique para su entrega por parte de la Entidad Fiscalizada (ya sea porque no se llevaron a cabo movimientos relacionados con determinado formato, o por la naturaleza de cada Entidad Fiscalizada), el puntaje otorgado será de “1 punto”, siempre y cuando se presente la debida justificación de la “no aplicabilidad”, de lo contrario se calificará con “0 puntos”.

Conforme a los numerales IV.1 y IV.2 el esquema de valoración documental y grado de cumplimiento para la información que integra cada apartado de la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2022 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo, es el siguiente:

IV.3 Esquema de valoración documental y grado de cumplimiento

Valoración documental (Ponderación)	Grado de Cumplimiento		
	Cumple con lo requerido (O con justificación de no aplicabilidad)	Incompleta o presenta inconsistencias	No se presentó, se presentó con errores graves, o corresponde a un periodo distinto. (Sin justificación de no aplicabilidad)
1 valoración primaria	1 punto	0.5 puntos	0 puntos
0.7 valoración secundaria			
0.5 valoración terciaria			

Para obtener el IRCE, se debe calcular la media aritmética ponderada para cada uno de los apartados del IGF de las Dependencias del Poder Ejecutivo, como a continuación se describe:

$$X_{pA} = \frac{(\sum vi 1) + (\sum vi 0.7) + (\sum vi 0.5)}{(N1 * 1) + (N0.7 * 0.7) + (N0.5 * 0.5)}$$

En donde:

X_{pA} representa la media aritmética ponderada de cada apartado del IGF.

$\sum vi 1$ es la sumatoria de la valoración ponderada de los documentos primarios.

$\sum vi 0.7$ es la sumatoria de la valoración ponderada de los documentos secundarios.

$\sum vi 0.5$ es la sumatoria de la valoración ponderada de los documentos terciarios.

$N1*1$ es el número de documentos primarios multiplicado por la valoración primaria 1.

$N0.7 * 0.7$ es el número de documentos secundarios multiplicado por la valoración secundaria 0.7.

$N0.5 * 0.5$ es el número de documentos terciarios multiplicado por la valoración terciaria 0.5.

Los resultados obtenidos se suman y se dividen entre el número total de apartados, al final se multiplica por 100 para obtener la calificación correspondiente de cada trimestre, como a continuación se describe:

$$IRCE = \frac{(X_{pA} + \dots X_{pN})}{NTA} * 100$$

En donde:

IRCE es el Índice e Rendición de Cuentas Estatal.

X_{pA} corresponde a la media aritmética ponderada del apartado "A".

X_{pN} corresponde a la media aritmética ponderada del apartado "N".

NTA es el número total de apartados del IGF.

Ejemplo del cálculo de la calificación de la documentación requerida en la Guía para la Integración y Rendición de Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el Ejercicio Fiscal 2022 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo.

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO

Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
1	01_REA_GEH_XX_2022	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1	1	1
2	02_RT_GEH_XX_2022	Reintegros de la TESOFE	0.7	1	0.7
3	03_RSFP_GEH_XX_2022	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas.	0.7	1	0.7
4	04_XML_GEH_XX_2022	Archivos .XML y Metadata correspondiente a los CFDI emitidos y recibidos por la Entidad Fiscalizada (ingreso, egreso, nómina, traslado, recepción de pagos y retenciones e información de pagos).	1	1	1
5	D1_GEH_XX_2022	Reporte de los Programas Presupuestarios, Proyectos y/o Acciones en Materia de Desempeño (el formato D1 adicionalmente incluye: Padrón de beneficiarios y Alineación del programa)	1	1	1

Media aritmética ponderada del apartado 1

Información adicional de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
6	05_RCB_GEH_XX_2022	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la ministración y recaudación de los Recursos.	0.7	1	0.7
7	06_CB_GEH_XX_2022	Formatos de Conciliaciones bancarias	0.7	1	0.7
8	07_ECB_GEH_XX_2022	Estados de Cuenta Bancarios	1	1	1
9	08_RAB_GEH_XX_2022	Reportes Auxiliares de Bancos	1	1	1
10	09_CACB_GEH_XX_2022	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	0.7	1	0.7

Media aritmética ponderada del apartado 1

Estados e información contable, presupuestaria y programática que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (20 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
11	10_ESF_GEH_XX_2022	Estado de Situación Financiera	1	1	1
12	11_EA_GEH_XX_2022	Estado de Actividades	1	1	1

13	12_AANC_GEH_XX_2022	Análítico de Activos no Circulantes	1	1	1
14	13_ECSF_GEH_XX_2022	Estado de Cambios en la Situación Financiera	1	1	1
15	14_EAA_GEH_XX_2022	Estado Analítico del Activo	1	1	1
16	15_EADOP_GEH_XX_2022	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	1	1	1
17	16_EVHP_GEH_XX_2022	Estado de Variación en la Hacienda Pública	1	1	1
18	17_EFE_GEH_XX_2022	Estado de Flujos de Efectivo	1	1	1
19	18_IPC_GEH_XX_2022	Informe sobre Pasivos Contingentes	1	1	1
20	19_NEF_GEH_XX_2022	Notas a los Estados Financieros: Notas de desglose, Notas de memoria (cuentas de orden) y Notas de gestión administrativa	1	1	1
21	20_BC_GEH_XX_2022	Balanzas de Comprobación mensuales en todos los niveles de clasificación o desagregación	1	1	1
22	21_BCA_GEH_XX_2022	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1	1	1
23	22_AUX_GEH_XX_2022	Auxiliares de las cuentas de mayor y subcuentas del activo, pasivo, ingreso, gasto, resultados, presupuestales del ingreso y del egreso, acumulados al trimestre que reporta	1	1	1
24	23_LD_GEH_XX_2022	Libro Diario acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
25	24_EAIP_GEH_XX_2022	Estado Analítico de Ingresos Presupuestales por Rubro/Tipo/Clase/Concepto acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
26	25_GOIPERE_GEH_XX_2022	Reporte Analítico de Gasto de Operación e Inversión, Proyectos Especiales y Recursos Extraordinarios ejercicio fiscal 2022 por Dependencia, Unidad Presupuestal, Proyecto y Clave Presupuestal, acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
27	26_GCP_GEH_XX_2022	Gastos por Categoría Programática	0.7	1	0.7
28	27_PPI_GEH_XX_2022	Programas y Proyectos de Inversión Pública	0.7	1	0.7
29	28_IR_GEH_XX_2022	Indicadores de Resultados	0.5	1	0.5
30	29_CPP_GEH_XX_2022	Comparativo Programático Presupuestal	0.5	1	0.5

Media aritmética ponderada del apartado

1

Información adicional a los informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (10 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
31	30_ECO_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra, acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
32	31_ECOEA_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra de recursos de ejercicios anteriores, acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
33	32_RFTPyA_GEH_XX_2022	Reporte por Fondo de las Transferencias de los Recursos y Rendimientos Financieros de Participaciones, Aportaciones y Recursos Federales realizadas a los Municipios y Unidades Administrativas, que contenga como mínimo los siguientes datos: número de cuenta bancario de	1	1	1

		origen, tipo de movimiento, referencia bancaria, número de contra recibo, fecha, póliza de egresos, beneficiario, concepto, importe, deducciones, ejercicio, banco y número de cuenta bancario destino			
34	33_ISPP_GEH_XX_2022	Integración a detalle que incluya la cuenta contable de los saldos referentes a las partidas que integran el patrimonio	1	1	1
35	34_CC_GEH_XX_2022	Catálogos de cuentas emitidos con la opinión de la Secretaría de Contraloría para la contabilidad del gasto público estatal incluyendo el último nivel de desagregación	1	1	1
36	35_CIE_GEH_XX_2022	Clasificadores y catálogos armonizados vigentes para el ejercicio 2022, (Emitidos por el Sistema de Finanzas y Administración Pública de acuerdo con lo establecido por el CACEH) <ul style="list-style-type: none"> ▪ Por finalidad ▪ Por función ▪ Objeto del Gasto ▪ Órgano Superior ▪ Programas ▪ Subfunción ▪ Subprogramas ▪ Tipo de Gasto ▪ Unidad Presupuestal ▪ Proyectos ▪ Rubro de Ingreso 	1	1	1
37	36_PS_GEH_XX_2022	Programas sectoriales actualizados y validados aplicables para el ejercicio fiscal 2022	0.5	1	0.5
38	37_EOAR_GEH_XX_2022	Reportes del estado de origen y aplicación de recursos de los fondos o programas autorizados y ejercidos al trimestre que reporta, incluyendo los recursos de ejercicios anteriores	0.7	1	0.7
39	38_MILLAR_GEH_XX_2022	Reporte de retenciones de 1, 2 y 5 al Millar, acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
40	39_ITRF_GEH_XX_2022	Ingresos trimestrales de los recursos federales	0.7	1	0.7

Media aritmética ponderada del apartado

1

Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2022 (10 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
41	40_INFAD_GEH_XX_2022	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	0.5	1	0.5
42	40_INFAD_GEH_XX_2022	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	0.5	1	0.5
43	40_INFAD_GEH_XX_2022	Normativa, reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	0.5	1	0.5

44	40_INFAD_GEH_XX_2022	Informe sobre el ejercicio de las partidas correspondientes a los montos de financiamiento autorizado y la situación de la deuda pública estatal	1	1	1
45	40_INFAD_GEH_XX_2022	Reporte de Oficios de Autorización 2022 y Ejercicios Anteriores (que contenga rubro de ingresos, nombre del fondo, programa, subprograma, estructura financiera, órgano superior y la unidad presupuestal responsable)	1	1	1
46	40_INFAD_GEH_XX_2022	Soporte documental, ordenado y clasificado por ejercicio fiscal, pólizas de registro, transferencias bancarias, línea de captura de los Reintegros realizados a la Tesorería de la Federación	1	1	1
47	40_INFAD_GEH_XX_2022	Informe de pasivos circulantes al cierre del ejercicio fiscal	0.7	1	0.7
48	40_INFAD_GEH_XX_2022	Reporte de proyectos, obras y acciones del gasto de inversión autorizados al 31 de diciembre del Ejercicio Fiscal 2022 del poder ejecutivo, así como de los rendimientos financieros autorizados (que contenga como mínimo clave de obra, oficios de autorización de recursos, nombre de la obra y acción, rubro de ingresos, nombre del fondo, programa, subprograma, estructura financiera, órgano superior y la unidad presupuestal responsable)	1	1	1
49	40_INFAD_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1
50	40_INFAD_GEH_XX_2022	Estado de Cuenta por Obra de recursos de ejercicios anteriores acumulado al trimestre que se reporta	1	1	1

Media aritmética ponderada del apartado **1**

Oficio de presentación de Informe de Gestión Financiera (1 documento).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
51	41_OIGF_GEH_XX_2022	Oficio de presentación del Informe de Gestión Financiera	1	1	1

Media aritmética ponderada del apartado **1**

IRCE PODER EJECUTIVO **100**

SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS

Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022. (19 documentos)

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
1	01_REA_SFP_XX_2022	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1	1	1
2	02_AI_SFP_XX_2022	Analítico de Ingresos	1	1	1
3	03_AE_SFP_XX_2022	Analítico de Egresos	1	1	1

4	04_OAR_SFP_XX_2022	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF, en formato de identificador de datos y etiquetados por el número de oficio que corresponda	1	1	1
5	05_DD_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Deudores Diversos	1	1	1
6	06_AD_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Acreedores Diversos	1	1	1
7	07_CPOC_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra	1	1	1
8	08_COP_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas	1	1	1
9	09_EOA_SFP_XX_2022	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1	1	1
10	10_PP_SFP_XX_2022	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios	1	1	1
11	11_IB_SFP_XX_2022	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas	1	1	1
12	12_IA_SFP_XX_2022	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1	1	1
13	13_RT_SFP_XX_2022	Reintegros de la Tesorería de la Federación	0.7	1	0.7
14	14_RSFP_SFP_XX_2022	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas	0.7	1	0.7
15	15_CRGO_SFP_XX_2022	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación	1	1	1
16	16_CRGI_SFP_XX_2022	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión	1	1	1
17	17_XML_SFP_XX_2022	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	1	1
18	18_CR_SFP_XX_2022	Contra-recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas Públicas de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores, clasificados por mes y etiquetados por el número de contra-recibo	1	1	1
19	D1_SFP_XX_2022	Reporte de los Programas Presupuestarios, Proyectos y/o Acciones en Materia de Desempeño (el formato D1 adicionalmente incluye: Padrón de beneficiarios y Alineación del programa)	1	1	1

Media aritmética ponderada del apartado **1**

Información adicional de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
20	19_IPAC_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	1	1

21	20_IPACREA_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores	1	1	1
22	21_IPAAD_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	1	1
23	22_IPAADREA_SFP_XX_2022	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores	1	1	1
24	23_CPP_SFP_XX_2022	Comparativo Programático Presupuestal	0.5	1	0.5

Media aritmética ponderada del apartado

1

Información adicional de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2022 (5 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
25	24_RCB_SFP_XX_2022	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la ministración y recaudación de los Recursos.	0.7	1	0.7
26	25_CB_SFP_XX_2022	Formatos de Conciliaciones bancarias	0.7	1	0.7
27	26_ECB_SFP_XX_2022	Estados de Cuenta Bancarios	1	1	1
28	27_RAB_SFP_XX_2022	Reportes Auxiliares de Bancos	1	1	1
29	28_CACB_SFP_XX_2022	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	0.7	1	0.7

Media aritmética ponderada del apartado

1

Información Adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2022 (16 documentos).

NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
30	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Operativo Anual por fondo o programa (incluyendo metas y objetivos)	0.5	1	0.5
31	29_INFAD_SFP_XX_2022	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus resultados por programa presupuestario, proyecto y/o acción presupuestal" de forma trimestral y acumulada	0.5	1	0.5
32	29_INFAD_SFP_XX_2022	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas	0.7	1	0.7
33	29_INFAD_SFP_XX_2022	Nombramientos del Titular, Subsecretarios, Directores Generales, Director de Administración o equivalente, Contralor Interno, asimismo el oficio de solicitud de alta dirigido a Oficialía Mayor de los funcionarios del nivel 11	0.7	1	0.7
34	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado	0.5	1	0.5
35	29_INFAD_SFP_XX_2022	Manuales de Organización y Procedimientos validados	1	1	1
36	29_INFAD_SFP_XX_2022	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	0.5	1	0.5

37	29_INFAD_SFP_XX_2022	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	0.5	1	0.5
38	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	0.5	1	0.5
39	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública	0.7	1	0.7
40	29_INFAD_SFP_XX_2022	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes	0.7	1	0.7
41	29_INFAD_SFP_XX_2022	Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno	0.5	1	0.5
42	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte Mensual del Avance del Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno	0.7	1	0.7
43	29_INFAD_SFP_XX_2022	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1	1	1
44	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental	0.7	1	0.7
45	29_INFAD_SFP_XX_2022	Reporte 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	0.7	1	0.7
Media aritmética ponderada del apartado					1
Oficio de presentación de Informe de Gestión Financiera (1 documento).					
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALORACIÓN DOCUMENTAL	GRADO DE CUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA	VALORACIÓN * CUMPLIMIENTO
46	30_OIGF_SFP_XX_2022	Oficio de presentación del Informe de Gestión Financiera	1	1	1
Media aritmética ponderada del apartado					1
				IRCE SFP	100
PROMEDIO IRCE (PODER EJECUTIVO + SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS /2)					100