



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

PARÁMETROS DEL  
ÍNDICE DE RENDICIÓN  
DE CUENTAS PARA EL  
EJERCICIO FISCAL  
2023 DEL PODER  
EJECUTIVO DEL  
ESTADO DE HIDALGO  
(DEPENDENCIAS)

## **CONTENIDO**

<b>I. INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>2</b>
<b>II. MARCO LEGAL.....</b>	<b>2</b>
<b>III. OBJETIVO.....</b>	<b>3</b>
<b>IV. METODOLOGÍA.....</b>	<b>3</b>
a) Ponderación de componentes.....	3
b) Grado de cumplimiento en la entrega de información y documentación de los IGF.....	4
<b>V. CLASIFICACIÓN DE DOCUMENTOS Y SU PONDERACIÓN.....</b>	<b>6</b>
c) Equivalencia de los documentos en materia de desempeño de acuerdo con el trimestre de recepción.....	14

**FECHA DE EMISIÓN: ABRIL 2023**

## **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 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 ente público cierra brechas a la corrupción.

## **II. MARCO LEGAL**

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

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

La Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo establece en el artículo 16 que los entes públicos organizarán, sistematizarán, integrarán y difundirán el Informe de Gestión Financiera, el cual deberán presentar dentro de los siete días hábiles siguientes al trimestre respectivo conforme lo establecido en la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el Ejercicio Fiscal 2023 correspondiente a través de la Plataforma de Recepción Documental Digital (PREDD), haciendo uso de la Firma Electrónica Avanzada.

De conformidad con los artículos 74 fracción VII de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Hidalgo y 10 fracción V del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo, la persona Titular de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo L.E. Jorge Valverde Islas, 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 un mecanismo objetivo, sencillo y práctico, para calificar la información que las Entidades Fiscalizadas presentan de manera trimestral a la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo a través de los Informes de Gestión Financiera, vigilando la consistencia de la información enviada, bajo la premisa de que todo lo que se mide se puede mejorar; fomentando así su entrega con oportunidad, veracidad, claridad, relevancia, pertinencia, congruencia y comparabilidad, para propiciar una seguridad razonable de su confiabilidad que, por consiguiente, permita el seguimiento oportuno de las acciones y resultados obtenidos en la Gestión Financiera de cada Entidad Fiscalizada.

### IV. METODOLOGÍA

El Índice Estatal de Rendición de Cuentas (IERC), refleja el nivel de cumplimiento, en la entrega de información y documentos que integran los Informes de Gestión Financiera (IGF); para calcularlo, a cada componente de la Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el Ejercicio Fiscal 2023 del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo (Dependencias), se le asigna un peso específico (ponderación), el cual se multiplica por el total de puntos que la Entidad Fiscalizada obtenga en cada componente, dividiendo el resultado entre el puntaje máximo que pueda obtenerse para cada componente (ver el inciso a) para consultar los detalles), siendo el resultado final del IERC, la suma de todos los componentes expresado del 0.00% al 100.00%. Cabe destacar que el cálculo considera el grado de cumplimiento en la entrega de cada documento requerido en la Guía 2023, como se describe en el inciso b).

#### a) Ponderación de componentes.

La Guía para la Integración y Rendición de los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública para el ejercicio fiscal 2023 de las Dependencias del Poder Ejecutivo del Estado de Hidalgo, se integra por 5 componentes, con la particularidad de que para la Oficialía Mayor se requieren 8 puntos adicionales y para la Secretaría de Contraloría se requieren 20 puntos adicionales, por lo que para estas dos últimas, el IERC se calculará sobre 6 componentes, de acuerdo con lo descrito en las siguientes tablas:

Ponderación para Poder Ejecutivo (Dependencias)			
Componente	Nombre del Componente	Puntos	Ponderación
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	19	30%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	4	15%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023.	13	25%
5	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023	2	20%
<b>Total de Puntos</b>		<b>43</b>	<b>100.00%</b>

<b>Ponderación para Poder Ejecutivo (Oficialía Mayor)</b>			
<b>Componente</b>	<b>Nombre del Componente</b>	<b>Puntos</b>	<b>Ponderación</b>
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	19	25%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	4	5%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023.	13	25%
5	Información adicional que deberá de entregar Oficialía Mayor en los Informes de Gestión Financiera, información consolidada del Poder Ejecutivo.	8	15%
6	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023	2	20%
<b>Total de Puntos</b>		<b>51</b>	<b>100.00%</b>

<b>Ponderación para Poder Ejecutivo (Secretaría de Contraloría)</b>			
<b>Componente</b>	<b>Nombre del Componente</b>	<b>Puntos</b>	<b>Ponderación</b>
1	Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	19	25%
2	Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	4	5%
3	Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.	5	10%
4	Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023.	13	25%
5	Información adicional que deberá de entregar la Secretaría de la Contraloría en los Informes de Gestión Financiera, información consolidada del Poder Ejecutivo.	20	15%
6	Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023	2	20%
<b>Total de Puntos</b>		<b>63</b>	<b>100.00%</b>

**b) Grado de cumplimiento en la entrega de información y documentación de los IGF.**

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

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

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

Lo anteriormente expuesto, se resume en la siguiente fórmula:

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

En donde:

*IERC* Índice Estatal de Rendición de cuentas

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

$p_n$  Peso específico del componente  $n$

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

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

## V. CLASIFICACIÓN DE DOCUMENTOS Y SU PONDERACIÓN

<b>DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO</b>				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
<b>Componente: Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias</b>				
1	REA_SFP	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1	<b>30.00%</b>
2	AI_SFP	Analítico de Ingresos	1	
3	AE_SFP	Analítico de Egresos	1	
4	OAR_SFP	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF	1	
5	DD_SFP	Reporte Analítico de Deudores Diversos	1	
6	AD_SFP	Reporte Analítico de Acreedores Diversos	1	
7	CPOC_SFP	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SFP	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas	1	
9	EOA_SFP	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1	
10	PP_SFP	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios	1	
11	IB_SFP	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas	1	
12	IA_SFP	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1	
13	RT_SFP	Reintegros de la Tesorería de la Federación	1	
14	RSFP_SFP	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas	1	
15	CRGO_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación	1	
16	CRGI_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión	1	
17	XML_SFP	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores	1	
18	CR_SFP	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	1	
19	D1_SFP	Reporte de resultados de Indicadores de Desempeño de los Programas Presupuestarios	1 <sup>1</sup>	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>19</b>	

<sup>1</sup> El valor de este reporte se pondera en el componente: Información en materia de desempeño del ejercicio fiscal 2023 conforme a la Equivalencia de los documentos en materia de desempeño de acuerdo con el trimestre de recepción.

<b>Componente: Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
20	IPAC_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	<b>15.00%</b>
21	IPACREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores	1	
22	IPAAD_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	
23	IPAADREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>4</b>	
<b>Componente: Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
24	RCB_SFP	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la recaudación, administración, resguardo y transferencias de los Recursos	1	<b>10.00%</b>
25	CB_SFP	Formatos de Conciliaciones bancarias	1	
26	ECB_SFP	Estados de Cuenta Bancarios	1	
27	RAB_SFP	Reportes Auxiliares de Bancos	1	
28	CACB_SFP	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>5</b>	
<b>Componente: Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023</b>				
29	INFAD_SFP	Programa Operativo Anual por fondo o programa	1	<b>25.00%</b>
30	INFAD_SFP	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes	1	
31	INFAD_SFP	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	1	
32	INFAD_SFP	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado	1	
33	INFAD_SFP	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes	1	
34	INFAD_SFP	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	1	
35	INFAD_SFP	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	1	
36	INFAD_SFP	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	1	
37	INFAD_SFP	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública	1	
38	INFAD_SFP	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes	1	
39	INFAD_SFP	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1	



40	INFAD_SFP	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental	1	
41	INFAD_SFP	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>13</b>	
<b>Componente: Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023</b>				
42	IDE_SFP	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus anexos	1	<b>20.00%</b>
43	IDE_SFP	Ficha Técnica de Indicador de cada uno de los niveles de la MIR	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>2</b>	
			<b>IERC</b>	<b>100.00%</b>

<b>DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO (PARA OFICIALÍA MAYOR)</b>				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
<b>Componente: Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias</b>				
1	REA_SFP	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1	<b>25.00%</b>
2	AI_SFP	Analítico de Ingresos	1	
3	AE_SFP	Analítico de Egresos	1	
4	OAR_SFP	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF	1	
5	DD_SFP	Reporte Analítico de Deudores Diversos	1	
6	AD_SFP	Reporte Analítico de Acreedores Diversos	1	
7	CPOC_SFP	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SFP	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas	1	
9	EOA_SFP	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1	
10	PP_SFP	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios	1	
11	IB_SFP	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas	1	
12	IA_SFP	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1	
13	RT_SFP	Reintegros de la Tesorería de la Federación	1	
14	RSFP_SFP	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas	1	
15	CRGO_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación	1	
16	CRGI_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión	1	

17	XML_SFP	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores	1	
18	CR_SFP	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	1	
19	D1_SFP	Reporte de resultados de Indicadores de Desempeño de los Programas Presupuestarios	1 <sup>2</sup>	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>19</b>	
<b>Componente: Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
20	IPAC_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	<b>5.00%</b>
21	IPACREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores	1	
22	IPAAD_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	
23	IPAADREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>4</b>	
<b>Componente: Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
24	RCB_SFP	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la recaudación, administración, resguardo y transferencias de los Recursos	1	<b>10.00%</b>
25	CB_SFP	Formatos de Conciliaciones bancarias	1	
26	ECB_SFP	Estados de Cuenta Bancarios	1	
27	RAB_SFP	Reportes Auxiliares de Bancos	1	
28	CACB_SFP	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>5</b>	
<b>Componente: Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023</b>				
29	INFAD_SFP	Programa Operativo Anual por fondo o programa	1	<b>25.00%</b>
30	INFAD_SFP	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes	1	
31	INFAD_SFP	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	1	
32	INFAD_SFP	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado	1	
33	INFAD_SFP	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes	1	

<sup>2</sup> El valor de este reporte se pondera en el componente: Información en materia de desempeño del ejercicio fiscal 2023 conforme a la Equivalencia de los documentos en materia de desempeño de acuerdo con el trimestre de recepción.

34	INFAD_SFP	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	1	
35	INFAD_SFP	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	1	
36	INFAD_SFP	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	1	
37	INFAD_SFP	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública	1	
38	INFAD_SFP	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes	1	
39	INFAD_SFP	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1	
40	INFAD_SFP	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental	1	
41	INFAD_SFP	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>13</b>	
<b>Componente: Información adicional que deberá de entregar Oficialía Mayor en los Informes de Gestión Financiera, información consolidada del Poder Ejecutivo</b>				
42	CPOCC_OM	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra	1	<b>15.00%</b>
43	PPC_OM	Plantilla de Personal	1	
44	ABPC_OM	Reporte Analítico de altas y bajas de Personal	1	
45	PCC_OM	Reporte Analítico de cambios en el Personal	1	
46	NOMINA_OM	Nómina de sueldos y compensaciones, de base, confianza, honorarios y honorarios asimilados del Poder Ejecutivo	1	
47	INVENTARIO_OM	Inventario de bienes muebles actualizado en archivo digital con extensión de Excel	1	
48	ABBC_OM	Reporte Analítico de Altas y bajas de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1	
49	IAC_OM	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>8</b>	
<b>Componente: Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023</b>				
50	IDE_SFP	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus anexos	1	<b>20.00%</b>
51	IDE_SFP	Ficha Técnica de Indicador de cada uno de los niveles de la MIR	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>2</b>	
			<b>IERC</b>	<b>100.00%</b>

<b>DEPENDENCIAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO (PARA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA)</b>				
#	CLAVE	NOMBRE DEL DOCUMENTO	VALOR	PONDERACIÓN
<b>Componente: Información que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias</b>				
1	REA_SFP	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores	1	<b>25.00%</b>
2	AI_SFP	Analítico de Ingresos	1	
3	AE_SFP	Analítico de Egresos	1	
4	OAR_SFP	Oficios de autorización de recursos en medio digital con extensión PDF	1	
5	DD_SFP	Reporte Analítico de Deudores Diversos	1	
6	AD_SFP	Reporte Analítico de Acreedores Diversos	1	
7	CPOC_SFP	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra.	1	
8	COP_SFP	Reporte Analítico de Contratos de Obra Pública y Servicios relacionados con las mismas	1	
9	EOA_SFP	Expediente de los Procesos de Contratación de Obra Pública y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1	
10	PP_SFP	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios	1	
11	IB_SFP	Inventario de bienes muebles, inmuebles, intangibles y vehículos y sus respectivas altas y bajas	1	
12	IA_SFP	Reporte de Bienes Muebles e Inmuebles Arrendados	1	
13	RT_SFP	Reintegros de la Tesorería de la Federación	1	
14	RSFP_SFP	Reporte de Reintegros que no se hayan comprometido, devengado o cualquier otro concepto que implique su reintegro a la Secretaría de Finanzas Públicas	1	
15	CRGO_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Operación	1	
16	CRGI_SFP	Reporte de contra-recibos de Gasto de Inversión	1	
17	XML_SFP	Archivos .XML correspondiente a los CFDI del egreso (recibidos) de gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores	1	
18	CR_SFP	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	1	
19	D1_SFP	Reporte de resultados de Indicadores de Desempeño de los Programas Presupuestarios	1 <sup>3</sup>	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>19</b>	
<b>Componente: Información de Inversiones Públicas que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
20	IPAC_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	<b>5.00%</b>

<sup>3</sup> El valor de este reporte se pondera en el componente: Información en materia de desempeño del ejercicio fiscal 2023 conforme a la Equivalencia de los documentos en materia de desempeño de acuerdo con el trimestre de recepción.

21	IPACREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Contrato Autorizadas y Pagadas con Recursos de Ejercicios Anteriores	1	
22	IPAAD_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con Recursos del Ejercicio	1	
23	IPAADREA_SFP	Informe de Inversiones Públicas y Acciones por Administración Directa Autorizadas y Pagadas con recurso de Ejercicios Anteriores	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>4</b>	
<b>Componente: Información de Cuentas Bancarias que integra los Informes de Gestión Financiera y Cuenta Pública 2023 de las Dependencias.</b>				
24	RCB_SFP	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias aperturadas para la recaudación, administración, resguardo y transferencias de los Recursos	1	<b>10.00%</b>
25	CB_SFP	Formatos de Conciliaciones bancarias	1	
26	ECB_SFP	Estados de Cuenta Bancarios	1	
27	RAB_SFP	Reportes Auxiliares de Bancos	1	
28	CACB_SFP	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>5</b>	
<b>Componente: Información adicional que deberá de entregar en el primer trimestre del ejercicio fiscal 2023</b>				
29	INFAD_SFP	Programa Operativo Anual por fondo o programa	1	<b>25.00%</b>
30	INFAD_SFP	Estructuras organizacionales y ocupacionales validadas y vigentes	1	
31	INFAD_SFP	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	1	
32	INFAD_SFP	Reglamento Interior autorizado y publicado en el Periódico Oficial del Estado	1	
33	INFAD_SFP	Manuales de Organización y Procedimientos validados y vigentes	1	
34	INFAD_SFP	Acuerdos y Convenios con la Federación, Entidades Públicas, Ayuntamientos y participantes para la aplicación de los recursos, con sus respectivos anexos	1	
35	INFAD_SFP	Decretos de creación autorizados de fideicomisos	1	
36	INFAD_SFP	Reglas de Operación, lineamientos, criterios generales, entre otros	1	
37	INFAD_SFP	Programa Anual de Adquisiciones y Obra Pública	1	
38	INFAD_SFP	Avance del Programa Anual de Adquisiciones por mes	1	
39	INFAD_SFP	Balanza de Comprobación en todos los niveles de clasificación o desagregación, acumulada al trimestre que reporta	1	
40	INFAD_SFP	Reporte de los bienes en comodato con su soporte documental	1	
41	INFAD_SFP	Reporte en Excel de los depósitos o transferencias bancarias de los fondos revolventes y de los gastos a comprobar, clasificado por rubro de ingreso, número de contra recibo y los datos bancarios	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>13</b>	

<b>Componente: Información adicional que deberá de entregar la Secretaría de la Contraloría en los Informes de Gestión Financiera, información consolidada del Poder Ejecutivo</b>			
42	INFAD_SC	Presupuesto Anual de Ingresos y Egresos de los Recursos de 5 al millar (federal y estatal) y 1 al millar, incluyendo Oficios de autorización de cada fuente de financiamiento y sus respectivos anexos	1
43	INFAD_SC	Informe de Cierre de Ejercicio de los Recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1
44	INFAD_SC	Analítico de Recursos de Ejercicios Anteriores para cada fuente de financiamiento que exclusivamente ejerza la Secretaría de Contraloría (5 al millar estatal, 5 al millar federal, 1 al millar, etc.)	1
45	INFAD_SC	Analítico de Ingresos para cada fuente de financiamiento que exclusivamente perciba la Secretaría de Contraloría (5 al millar estatal, 5 al millar federal, 1 al millar, etc.)	1
46	INFAD_SC	Estado Analítico de Ingresos Presupuestales	1
47	INFAD_SC	Analítico de Egresos para cada fuente de financiamiento que exclusivamente ejerza la Secretaría de Contraloría (5 al millar estatal, 5 al millar federal, 1 al millar, etc.)	1
48	INFAD_SC	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	1
49	INFAD_SC	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto por Fuente de Financiamiento	1
50	INFAD_SC	Reporte Analítico de Contratos, Pedidos u Órdenes de Compra para cada fuente de financiamiento que exclusivamente ejerza la Secretaría de Contraloría (5 al millar estatal, 5 al millar federal, 1 al millar, etc.)	1
51	INFAD_SC	Expedientes de los Procesos de Contratación de Obra Pública y servicios relacionados con la misma y/o Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	1
52	INFAD_SC	Contra recibos emitidos por la Secretaría de Finanzas por concepto de la transferencia de los Recursos Estatales y Federales de 5 al millar y 1 al millar	1
53	INFAD_SC	Archivos .XML correspondientes a los CFDI (emitidos, recibidos y de nómina, en su caso) del gasto de operación y gasto de inversión del año en curso y recursos de ejercicios anteriores aplicados durante el 2023, clasificados en subcarpetas por fuente de financiamiento (Recursos Estatales y Federales de 5 al millar y 1 al millar)	1
54	INFAD_SC	Reporte Analítico de las Cuentas Bancarias para la ministración y recaudación de los Recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1
55	INFAD_SC	Reportes Auxiliares de Bancos de los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1
56	INFAD_SC	Contratos de Apertura de las Cuentas Bancarias (Todas las hojas) donde se administran los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1
57	INFAD_SC	Estados de Cuenta Bancarios (Todas las hojas) donde se administran los recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1
58	INFAD_SC	Plantilla de personal, altas, bajas y comisiones de personal de base, confianza y de honorarios del personal contratado con recursos Federales y Estatales de 5 al millar y 1 al millar	1

**15.00%**

59	INFAD_SC	Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno de las Dependencias y Procuraduría General de Justicia del Estado de Hidalgo	1	
60	INFAD_SC	Reporte Mensual del Avance del Programa Anual de Trabajo del Órgano de Control Interno de las Dependencias y Procuraduría General de Justicia del Estado de Hidalgo	1	
61	INFAD_SC	Reporte de Actas de Entrega-Recepción de Obras y Acciones correspondientes al ejercicio 2023 y de ejercicios anteriores elaboradas en 2023	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>20</b>	
<b>Componente: Información en materia de Desempeño del ejercicio fiscal 2023</b>				
62	IDE_GEH	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus anexos	1	<b>20.00%</b>
63	IDE_GEH	Ficha Técnica de Indicador de cada uno de los niveles de la MIR	1	
<b>PUNTAJE MÁXIMO</b>			<b>2</b>	
			<b>IERC</b>	<b>100.00%</b>

**c) Equivalencia de los documentos en materia de desempeño de acuerdo con el trimestre de recepción.**

La información en materia de desempeño equivale en su totalidad al 20% del Índice Estatal de Rendición de Cuentas (IERC), para el primer trimestre el Reporte de resultados de Indicadores de Desempeño de los Programas Presupuestarios (D1), equivale al 10% y la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), sus anexos y fichas técnicas equivalen al restante 10%.

Para el 2do, 3er y 4to trimestre, el reporte D1 equivaldrá al 20% en virtud que la MIR, anexos y fichas, se ponderan exclusivamente en el primer trimestre, no obstante, si la MIR, anexos y fichas técnicas de indicador se modifican durante el ejercicio fiscal, deberán reportar las modificaciones en el trimestre correspondiente, lo cual se tomará sólo para fines informativos y de verificación de la calidad de la información reportada y no así para ponderarla en el IERC respectivo.

<b>PODER EJECUTIVO (Dependencias)</b>				
Información que integra los informes de Gestión Financiera y Desempeño 2023.				
NÚMERO	SIGLAS	NOMBRE DEL DOCUMENTO	1er TRIMESTRE	2do, 3er, 4to TRIMESTRE
D1	D1_SFP_01_2023	Reporte de resultados de Indicadores de Desempeño de los Programas Presupuestarios (Pp)	10%	20%
		Alineación de Programas		
		Padrón de beneficiarios		
29	29_IDE_SFP_01_2023	Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y sus anexos	6%	-
		Ficha Técnica de Indicador	4%	-

ANEXO I

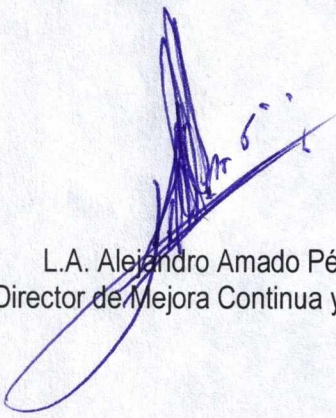
**AUTORIZACIÓN**

Los presentes:


**“Parámetros del Índice de Rendición de Cuentas para el Ejercicio Fiscal 2023 del Poder Ejecutivo del Estado De Hidalgo (Dependencias)”**

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

**REVISÓ**

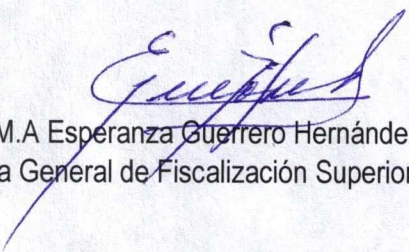


L.A. Alejandro Amado Pérez Velázquez  
Director de Mejora Continua y Profesionalización

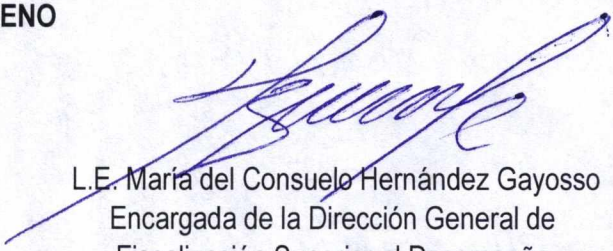


L.D. Jorge Ismael Martínez Cano  
Director General de Asuntos Jurídicos

**VISTO BUENO**




M.A. Esperanza Guerrero Hernández  
Directora General de Fiscalización Superior Estatal



L.E. María del Consuelo Hernández Gayosso  
Encargada de la Dirección General de Fiscalización Superior al Desempeño

**AUTORIZÓ**



L.E. Jorge Valverde Islas  
Auditor Superior del Estado de Hidalgo