

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

Ente Público		103 - SECRETARIA DE HACIENDA			
Programa presupuestario		3M04L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS			
Definición del Programa		Coordinar las acciones orientadas a normar, integrar y vigilar las transacciones que realizan los entes públicos del Gobierno del Estado de Chihuahua, en estricto apego a las disposiciones legales aplicables privilegiando la eficiencia y eficacia en la presupuestación del ejercicio, pago y control de los recursos públicos.			
Problema que atiende el Programa		107024 - Los Entes Públicos de Gobierno del Estado no cuentan con procesos de control adecuados para el ejercicio de los recursos públicos.			
POBLACIONES					
Tipo	Descripción	Unidad de Medida Población	Total	Mujeres	Hombres
REFERENCIA	Entes públicos	Entes públicos	154	0	0
NO AFECTADA	Entes públicos	Entes públicos	0	0	0
POTENCIAL (AFECTADA)	Entes públicos	Entes públicos	154	0	0
OBJETIVO	Entes públicos	Entes públicos	154	0	0
POSTERGADA	Entes públicos	Entes públicos	0	0	0
ATENDIDA	Entes públicos	Entes públicos	154	0	0
ALINEACIÓN A INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA					
Eje Rector - Tema - Tema Transversal		E504T2 - BUEN GOBIERNO, CERCAÑO Y CON INSTITUCIONES SOLIDAS - GESTION PARA RESULTADOS - TRANSPARENCIA Y RENDICION DE CUENTAS			
Objetivos de Desarrollo Sostenible					
OBJETIVO	OD16 - Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles				
Plan Nacional de Desarrollo					
TEMA	E302 - Mantener finanzas sanas				
Plan Estatal de Desarrollo 2022-2027					
OBJETIVO	E50401002 - Administrar de manera eficaz y eficiente los recursos financieros, humanos y bienes muebles e inmuebles del gobierno.				
Programas de Mediano Plazo 2022 -2027					
OBJETIVO	PS01010001 - Optimizar de manera eficiente el uso de los recursos que permita el saneamiento de las finanzas públicas del Estado de Chihuahua.				
PRESUPUESTO DEL PROGRAMA					
Anual					
Autorizado	Modificado	Gasto	% de gasto / modificado		
29,746,962.61	57,719,290.93	57,719,290.93	100.00		
INDICADORES DEL PROGRAMA					
Total de indicadores en el año	Indicadores con avance	Indicadores sin avance	Indicadores sin avance - Con justificación		
12	12	0	0		

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

<b>Ente Público</b>	<b>103 - SECRETARIA DE HACIENDA</b>
<b>Programa presupuestario</b>	<b>3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS</b>
<b>Definición del Programa</b>	Coordinar las acciones orientadas a normar, integrar y vigilar las transacciones que realizan los entes públicos del Gobierno del Estado de Chihuahua, en estricto apego a las disposiciones legales aplicables privilegiando la eficiencia y eficacia en la presupuestación del ejercicio, pago y control de los recursos públicos.
<b>Problema que aborda el Programa</b>	107024 - Los Entes Públicos de Gobierno del Estado no cuentan con procesos de control adecuados para el ejercicio de los recursos públicos.

FUENTES DE FINANCIAMIENTO									
Clave	Descripción	Origen	Interrrelaciones	Porcentaje	Autorizado	Modificado	Gasto	Variación	
1110199	RECURSOS DEL ESTADO	RECURSOS FISCALES PUBLICOS	3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS	24.08%	7,162,793.50	17,618,080.45	17,618,080.45		.00
1219199	FINANCIAMIENTO INTERNO 2023	FINANCIAMIENTO INTERNO	3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS	0.00%	0.00	1,181,380.15	1,181,380.15		.00
1521699	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	RECURSOS FEDERALES PUBLICOS	3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS	72.48%	21,559,769.11	37,962,650.33	37,962,650.33		.00
2555099	REASIGNACIONES DE RECURSOS FEDERALES SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	RECURSOS FEDERALES PUBLICOS	3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PUBLICOS	3.44%	1,024,400.00	957,180.00	957,180.00		.00
<b>Total de presupuesto</b>				<b>100.00%</b>	<b>29,746,962.61</b>	<b>87,719,290.93</b>	<b>87,719,290.93</b>		<b>.00</b>

*Ch* *Jme*

1

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**




103 - SECRETARÍA DE HACIENDA													
3M014L1 - PRESUPUESTACIÓN Y CONTROL DE RECURSOS PÚBLICOS													
Nivel Referencia	Objetivos Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia / Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Meta		Avance Anual del Indicador		Medio de Verificación	Supuestos
								Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado Acumulado	Avance Acum.		
FIN	Contribuir a administrar los recursos públicos con eficiencia, economía, transparencia y honradez mediante procesos de control presupuestal gasto e información contable adecuada	Porcentaje de presupuesto autorizado del capítulo 2 - 9 con respecto al presupuesto devengado del 2 - 9	PORCENTAJE	Estratégico Eficacia Anual ASCENDENTE	(PEA/PED)*100	ACUMULADO	Presupuesto	81,352,617,020.00	100.00	92,185,343,992.00	113.32	MEDIO PÚBLICO- <a href="http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica">http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica</a> PAGINA PUBLICADA -	Los Entes Públicos de Gobierno del Estado contribuyen al ejercicio de los recursos públicos, con eficiencia, economía, transparencia y honradez.
								81,352,617,020.00		81,352,617,020.00			
Mide el porcentaje de presupuesto autorizado del capítulo 2 - 9 con respecto al presupuesto de devengado del capítulo 2 - 9													
Justificación:													
Observaciones:													
PROPOSITO	Porcentaje del gasto público de libre disposición	Mide los ingresos de libre disposición respecto a lo pagado de libre disposición	PORCENTAJE	Estratégico Eficacia Anual ASCENDENTE	(PLD/ILD)*100	ACUMULADO	Flujo de efectivo	53,150,309,719.00	100.00	70,509,904,658.00	132.66	MEDIO PÚBLICO-Cuenta Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua <a href="http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica">http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica</a> Cuenta Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua <a href="http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica">http://www.chihuahua.gob.mx/hacienda/cuenta-publica</a> PAGINA PUBLICADA -	Los entes públicos de Gobierno del Estado de Chihuahua se apegan a la normatividad emitida para el ejercicio de los recursos
								53,150,309,719.00		53,150,309,719.00			
Mide el ingreso de libre disposición													
Justificación:													
Observaciones:													
COMPONENTE C01	Estados Financieros Contables	Porcentaje de emisiones de los estados contables del sector central del Poder Ejecutivo publicados	PORCENTAJE	Estratégico Eficiencia Anual ASCENDENTE	(ICP/ICR)*100	ACUMULADO	Informes contables	5.00	100.00	5.00	100.00	MEDIO PÚBLICO-Estados Financieros mensuales, trimestrales y anuales <a href="https://chihuahua.gob.mx/hacienda/estados-financieros">https://chihuahua.gob.mx/hacienda/estados-financieros</a> PAGINA PUBLICADA -	Los entes Públicos registran su información contable de manera oportuna
								5.00		5.00			
Mide el porcentaje de la emisión de los estados contables del sector central del Poder Ejecutivo publicados													
Justificación:													
Observaciones:													

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

103 - SECRETARÍA DE HACIENDA														
3M04L1 - PRESUPUESTACIÓN Y CONTROL DE RECURSOS PÚBLICOS														
Nivel / Referencia	Objetivos Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia / Trayectoria	Indicador		Clasificación	Unidad de Medida	Meta		Avance Anual del Indicador		Medio de Verificación	Supuestos
					Fórmula / Variables de la Fórmula				Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado Acumulado	Avance Acum.		
ACTIVIDAD C0101	Realización de un control y registro contable apropiado.	Porcentaje de avance de los procesos contables realizados  Mide el porcentaje de avance de los procesos contables realizados	PORCENTAJE	Estratégico Eficiencia Anual ASCENDENTE	(PCT/PCE)*100		ACUMULADO	Procesos	48.00	100.00	48.00	100.00	DOCUMENTO INTERNO-Registro Interno del Departamento de Registro Contable, ubicado en el 2do piso del edificio Héroes de Reforma Departamento de Registro y Control Contable Carlos Maldonado Gallardo 13543 camaldon@chihuahua.gob.mx—	Todas las áreas involucradas envían su información en tiempo y forma
					PCT = Procesos Contables Terminados									
Justificación:														
Observaciones:														
ACTIVIDAD C0102	Impartición de asesorías en materia de Armonización Contable.	Porcentaje de asesorías a Entidades Paraestatales, Entes del Poder Judicial y Legislativo en materia de armonización contable realizadas  Mide el porcentaje de asesorías realizadas en materia de armonización contable a Entidades Paraestatales, Entes del Poder Judicial y Legislativo	PORCENTAJE	Estratégico Eficiencia Anual REGULAR CONSTANTE	(EA/TE)*100		CONSTANTE	Entes públicos	47.00	100.00	47.00	100.00	DOCUMENTO INTERNO-Registro Interno del Departamento de Enlace y Seguimiento del Consejo de Armonización Contable, ubicado en el 2do piso del edificio Héroes de Reforma Departamento de Enlace y Seguimiento del Consejo de Armonización Contable Griselida Acosta García 13775 gacosta@chihuahua.gob.mx—	Las Entidades Paraestatales, Entes del poder Judicial y Legislativo tienen dudas sobre la interpretación o aplicación del marco normativo relativo a la Armonización Contable.
					EA = Entidades Paraestatales, Entes del Poder Judicial y Legislativo Asesorados									
Justificación: LAS ASESORIAS SON DE FORMA TRIMESTRAL														
Observaciones:														
ACTIVIDAD C0103	Atención y seguimiento a auditorías.	Porcentaje de avance del proceso de atención y seguimiento a auditorías realizadas a la Secretaría de Hacienda  Mide el Porcentaje de avance del proceso de atención y seguimiento a auditorías realizadas a la Secretaría de Hacienda	PORCENTAJE	Estratégico Eficiencia Anual ASCENDENTE	(PAA/TPAAP)*100		ACUMULADO	Procesos	72.00	100.00	72.00	100.00	DOCUMENTO INTERNO-Registro Interno del área de auditoría de la Dirección de Contabilidad Gubernamental, ubicado en el 2do piso del edificio Héroes de Reforma Departamento de Registro y Control Contable-Area de Auditoría Verónica Teresa Linsz Zubia 13614 vlinsz@chihuahua.gob.mx—	Se cuenta con la información solicitada por los auditores de manera oportuna
					PAA = Proceso de Atención a Auditorías									
Justificación:														
Observaciones:														

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

103 - SECRETARÍA DE HACIENDA													
3M014L1 - PRESUPUESTACIÓN Y CONTROL DE RECURSOS PÚBLICOS													
Nivel / Referencia	Objetivos	Nombre del indicador / Descripción del indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia / Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Meta		Avance Anual del Indicador		Medio de Verificación	Supuestos
								Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado Acumulado	Avance Acum.		
COMPONENTE C02	Eficiente concentración y dispersión de flujo de efectivo realizado	Porcentaje eficiencia en el registro de flujo de efectivo  Indica el porcentaje de eficiencia y eficacia de registro del flujo efectivo.	PORCENTAJE	Gestión Calidad Anual ASCENDENTE	(NPEC/NPR)*100  NPEC = Numero de pólizas enviadas a contabilidad NPR = Numero de pólizas requeridas.	ACUMULADO	Pólizas	450.00	100.00	506.00	112.44	DOCUMENTO INTERNO-Pólizas TESORERÍA Gustavo Rubio Hernández 13505 gustavo.rubio@chihuahua.gob.mx	Se cuenta con los documentos necesarios para soportar el registro contable diario
						CONSTANTE	Pólizas	450.00		450.00			
Justificación:													
Observaciones:													
ACTIVIDAD C0201	Atención eficiente a las solicitudes de pago.	Porcentaje de requerimientos atendidos  Indica el porcentaje de requerimientos atendidos según los recibidos.	PORCENTAJE	Gestión Economía Anual ASCENDENTE	(RDA / RDR)*100  RDA = Requerimientos diarios atendidos RDR = Requerimientos diarios recibidos	ACUMULADO	Oficios	4,500.00	100.00	4,836.00	107.47	DOCUMENTO INTERNO-Requerimientos TESORERÍA Gustavo Rubio Hernández 13505 gustavo.rubio@chihuahua.gob.mx	Las áreas externas presentan su documentación en tiempo y forma.
						CONSTANTE	Oficios	4,500.00		4,500.00			
Justificación:													
Observaciones:													
ACTIVIDAD C0202	Concentración de Cuentas Bancarias controladas	Porcentaje de variación de cuentas bancarias de tesorería vs cuentas bancarias contables  Mide la variación en porcentaje de las cuentas bancarias custodiadas por la tesorería vs. las cuentas bancarias registradas en contabilidad.	PORCENTAJE	Gestión Economía Anual ASCENDENTE	(NCBT/NCBC) *100  NCBT = Numero de cuentas bancarias de la tesorería NCBC = Numero de cuentas bancarias contables	ACUMULADO	Cuentas bancarias	470.00	100.00	118.00	25.11	DOCUMENTO INTERNO-Cuentas bancarias TESORERÍA Gustavo Rubio Hernández 13505 gustavo.rubio@chihuahua.gob.mx	Los registros en el sistema y en bancos son oportunos.
						CONSTANTE	Cuentas bancarias	470.00		470.00			
Justificación:													
Observaciones:													
COMPONENTE C03	Revisión del registro del gasto y pago adecuado	Porcentaje de trámites recibidos y pagados  Este porcentaje mide los trámites recibidos con relación a los trámites pagados	PORCENTAJE	Gestión Eficacia Anual ASCENDENTE	(IPA/IPRA)*100  IPA = Instrucciones de Pago Pagadas Acumuladas IPRA = Instrucciones de Pago Recibidas menos Instrucciones de pago devueltas	ACUMULADO	Trámites	206,507.00	100.00	236,673.00	99.42	MEDIO PÚBLICO- <a href="http://ebs.chihuahua.gob.mx:8000">http://ebs.chihuahua.gob.mx:8000</a> Sistema Financiero Oracle <a href="http://ebs.chihuahua.gob.mx:8000">http://ebs.chihuahua.gob.mx:8000</a> Sistema Financiero Oracle PAGINA PUBLICADA	Los entes públicos envían en tiempo y forma los instrumentos de pago aplicando los lineamientos otorgados
						ACUMULADO	Trámites	206,507.00		236,057.00			

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

103 - SECRETARÍA DE HACIENDA													
3M0141 - PRESUPUESTACIÓN Y CONTROL DE RECURSOS PÚBLICOS													
Objetivo		Indicador						Meta		Avance Anual del Indicador		Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia/Traectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado Acumulado	Avance Acum.		
Justificación: Debido al cierre del ejercicio se deben liquidar todos los trámites devengados sujeto a la disponibilidad de flujo. En este periodo las Dependencias hacen una revisión adicional para asegurar que no quede ningún gasto pendiente de registrar y devengar los que incrementó el número de instrucciones de pagos recibidas y pagadas.													
Observaciones:													
ACTIVIDAD C0301	Revisión de Instrucciones de pago de manera eficiente	Porcentaje de Días de Revisión de Instrucciones de pago	PORCENTAJE	Estratégico Eficiencia Mensual REGULAR CONSTANTE	(DPIPR/DOIPR)*100 DPIPR = Días promedio por Instrucción de Pago Revisadas DOIPR = Días Objetivo de Instrucciones de Pago Revisadas	CONSTANTE  CONSTANTE	Días  Días	3.00  3.00	100.00	0.45  3.00	15.00	MEDIO PÚBLICO- <a href="http://ebs.chihuahua.gob.mx">http://ebs.chihuahua.gob.mx</a> :8000 Sistema Financiero <a href="http://ebs.chihuahua.gob.mx">http://ebs.chihuahua.gob.mx</a> :8000 Sistema Financiero PAGINA PUBLICADA -	Las Instrucciones de pago se revisan de manera oportuna validando que cumplan con los requisitos establecidos en la Normatividad aplicable.
Justificación: Las instrucciones de pago recibidas, fueron elaboradas por los Entes Ejecutores en apego a los lineamientos para el ejercicio del presupuesto lo que facilitó la revisión.													
Observaciones:													
ACTIVIDAD C0302	Impartición de asesorías de manera eficaz y eficiente a Entes Públicos	Porcentaje de Asesorías Brindadas a Entes Públicos	PORCENTAJE	Estratégico Eficacia Anual ASCENDENTE	(ABEP/AOEP)*100 ABEP = Número de Asesorías Brindadas a Entes Públicos AOEP = Número de Asesorías Programadas a Entes Públicos	ACUMULADO  CONSTANTE	Asesorías otorgadas  Asesorías otorgadas	7,200.00  7,200.00	100.00	6,119.00  7,200.00	84.99	DOCUMENTO INTERNO-Reporte Bitácora de Asesorías Brindadas Departamento de Programación y Control de Pagos Judith Angélica Delgado Amado 23729 <a href="mailto:judith.delgado@chihuahua.gob.mx">judith.delgado@chihuahua.gob.mx</a> ---	Los Entes Públicos tienen dudas acerca del registro del gasto en los diversos sistemas informáticos, así como de la normatividad que lo aplica.
Justificación:													
Observaciones:													

*CP* *Jme*

1

**GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**SEGUIMIENTO A LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS**  
**Cierre Anual 2023**

103 - SECRETARÍA DE HACIENDA													
3M014L1 - PRESUPUESTACION Y CONTROL DE RECURSOS PÚBLICOS													
Objetivos		Indicador						Meta		Avance Anual del Indicador		Medio de Verificación	Supuestos
Nivel / Referencia	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador / Descripción del Indicador	Método de Cálculo	Tipo / Dimensión / Frecuencia / Trayectoria	Fórmula / Variables de la Fórmula	Clasificación	Unidad de Medida	Valor Reprog.	Meta	Valor Logrado Acumulado	Avance Acum.		

Observaciones Generales del Programa Presupuestario en el Período

--

Responsable del Programa

Dr. Gustavo Rubio Hernández  
 Tesorero

C.P. Jeannette Martínez Estrada  
 Directora de Contabilidad

Lic. Elizabeth Gomez Franco  
 Directora de Programacion, Control de Pagos y Seguimiento Financiero de Inversiones