

En proceso de mejora

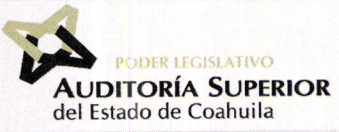


Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior

Descripción del Programa Presupuestario: Dirección y coordinación para una correcta operación de la ASEC en un entorno de transparencia y rendición de cuentas, así como una adecuada vinculación con entidades del estado de Coahuila y externas a este.

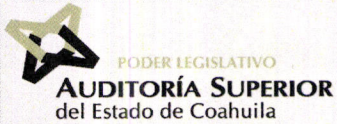
Importe presupuesto aprobado:		\$18,973,406.62		Importe presupuesto devengado:		\$2,949,034.51			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Propósito	La ASEC mantiene una adecuada gestión y cumplimiento de sus obligaciones.	Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas, respecto del total de cuentas públicas remitidas por la Comisión de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					

En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior									
Descripción del Programa Presupuestario: Dirección y coordinación para una correcta operación de la ASEC en un entorno de transparencia y rendición de cuentas, así como una adecuada vinculación con entidades del estado de Coahuila y externas a este.									
Importe presupuesto aprobado:			\$18,973,406.62		Importe presupuesto devengado:			\$2,949,034.51	
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Agenda operativa del Despacho del Auditor Superior ejecutada	Calificación obtenida por la entidad encargada de evaluar el cumplimiento en materia de transparencia local y nacional.	Puntos / Trimestral	Esperado	100	100	100	100	100
				Real	100				100
Actividad (C1 A1)	Fortalecer las relaciones interinstitucionales de la ASEC.	Porcentaje de acuerdos incluidos en instrumentos legales celebrados con instituciones externas que fueron cumplidos respecto del total de acuerdos incluidos.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Observar los principios de Transparencia proactiva y Acceso a la Información.	Porcentaje de solicitudes en las que se requirió información y/o documentación que ya se encuentra cargada en la página oficial de la ASEC respecto del total de solicitudes recibidas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	30%	30%	30%	30%	30%
				Real	7%				7%



En proceso de mejora

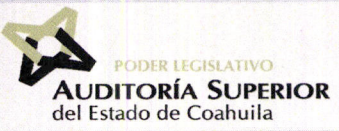


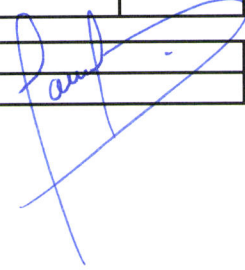
Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
 Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior

Descripción del Programa Presupuestario: Dirección y coordinación para una correcta operación de la ASEC en un entorno de transparencia y rendición de cuentas, así como una adecuada vinculación con entidades del estado de Coahuila y externas a este.

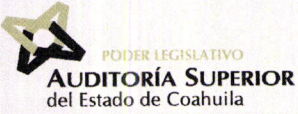
Importe presupuesto aprobado:		\$18,973,406.62		Importe presupuesto devengado:		\$2,949,034.51			
Actividad (C1 A3)	Dar respuesta a las solicitudes de información.	Porcentaje de solicitudes de información pública recurridas ante la autoridad garante del total de solicitudes públicas recibidas por la Unidad de Transparencia en el periodo correspondiente.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	5%	5%	5%	5%	5%
				Real	0%				0%
Actividad (C1 A4)	Asegurar que exista un oportuno y adecuado seguimiento a los acuerdos remitidos por el Congreso del Estado.	Porcentaje de acuerdos atendidos en tiempo y forma del total de acuerdos remitidos por el Congreso del Estado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Componente 2 (C2)	Agenda prioritaria del Despacho del Auditor Superior cumplida	1. Porcentaje de recomendaciones atendidas relacionadas con incidentes de discriminación y violencia por motivos de género respecto del total de recomendaciones emitidas por la Unidad de Género	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de recomendaciones atendidas relacionadas con incidentes de ética o conducta respecto del total de recomendaciones emitidas por el Comité de Ética e Integridad	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C2 A1)	Ejecutar programas, actividades y/o acciones con perspectiva de Género.	Porcentaje acumulado de actividades y/o acciones con perspectiva de Género ejecutadas respecto del total programadas	Porcentaje / Semestral	Esperado		50%		50%	100%
				Real					

En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior							
Descripción del Programa Presupuestario: Dirección y coordinación para una correcta operación de la ASEC en un entorno de transparencia y rendición de cuentas, así como una adecuada vinculación con entidades del estado de Coahuila y externas a este.									
Importe presupuesto aprobado:		\$18,973,406.62			Importe presupuesto devengado:		\$2,949,034.51		
Actividad (C2 A2)	Ejecutar el Plan Operativo Anual (POA) del Comité de Ética e Integridad (CEI) de la ASEC	Porcentaje acumulado de actividades y/o acciones del POA del CEI ejecutadas respecto del total programadas	Porcentaje / Semestral	Esperado		60%		40%	100%
				Real					
Actividad (C2 A3)	Dar seguimiento a las Líneas Estratégicas del Programa Estatal Anticorrupción (PEAC) bajo responsabilidad de la ASEC.	Porcentaje de Líneas Estratégicas del PEAC bajo responsabilidad de la ASEC en las cuales se realizaron acciones respecto del total de Líneas Estratégicas del PEAC bajo responsabilidad de la ASEC	Porcentaje / Anual	Esperado				90%	90%
				Real					
Responsable que autoriza		Nombre:		C.P. Manuel Ramírez Briones					
		Cargo:		Auditor Superior del Estado de Coahuila					



En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "A"									
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Poderes del Estado, Entidades autónomas y organismos públicos descentralizados del Gobierno del Estado de Coahuila.									
Importe presupuesto aprobado:		\$27,183,434.69			Importe presupuesto devengado:		\$4,077,262.22		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	Los entes públicos del Estado poseen una gestión consolidada que opera apegada a la normatividad vigente.	Variación porcentual de observaciones no solventadas por entes auditados del año actual respecto año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				-10%	-10%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Programa de Auditorías de Cumplimiento realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					



En proceso de mejora




Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "A"

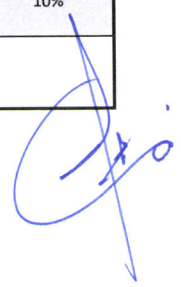
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Poderes del Estado, Entidades autónomas y organismos públicos descentralizados del Gobierno del Estado de Coahuila.

Importe presupuesto aprobado:		\$27,183,434.69		Importe presupuesto devengado:		\$4,077,262.22			
Actividad (C1 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Semestral	Esperado		70%		30%	100%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Analizar la información recibida de las cuentas públicas e Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) de los entes auditados.	Porcentaje acumulado de entes auditados que entregan la información requerida con relación a las cuentas públicas e IAGF en tiempo y forma del total de entes notificados.	Porcentaje / Semestral	Esperado		70%		30%	100%
				Real					
Actividad (C1 A3)	Notificar los pliegos de observaciones y/o la conclusión de las auditorías que no cuentan con pliego de observaciones.	Porcentaje acumulado de pliegos de observaciones y/o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas en el año a Cuentas Públicas e IAGF	Porcentaje / Semestral	Esperado		70%		30%	100%
				Real					
Actividad (C1 A4)	Entregar a la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ) los expedientes de las auditorías que contienen las observaciones no solventadas del año inmediato anterior.	Porcentaje acumulado de observaciones no solventadas entregadas a la UAJ con respecto al total observaciones notificadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	30%	25%			55%
				Real	23%				23%

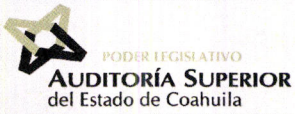
Responsable que autoriza	Nombre:	C.P. Antonio de Jesús Murillo Carranza
	Cargo:	Auditor Especial de Cumplimiento "A"

En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"									
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados, Fondos federales y Programas de inversión y obra pública.									
Importe presupuesto aprobado:			\$40,101,639.22		Importe presupuesto devengado:			\$5,520,526.50	
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	Los entes públicos del Estado poseen una gestión consolidada que opera apegada a la normatividad vigente.	Variación porcentual de observaciones no solventadas por entes auditados del año actual respecto año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				10%	10%
				Real					




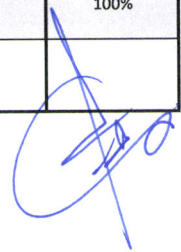
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"									
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados, Fondos federales y Programas de inversión y obra pública.									
Importe presupuesto aprobado:			\$40,101,639.22		Importe presupuesto devengado:			\$5,520,526.50	
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Programa de Auditorías de Cumplimiento realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C1 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Semestral	Esperado		80%		20%	100%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Analizar la información recibida de las cuentas públicas e Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) de los entes auditados.	Porcentaje acumulado de entes auditados que entregan la información requerida con relación a las cuentas públicas en tiempo y forma del total de entes notificados.	Porcentaje / Semestral	Esperado		80%		20%	100%
				Real					
Actividad (C1 A3)	Notificar los pliegos de observaciones o la conclusión de las auditorías que no cuentan con pliego de observaciones.	Porcentaje acumulado de pliegos de observaciones y/o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas en el año a Cuentas Públicas e Informes de Avance de Gestión Financiera.	Porcentaje / Semestral	Esperado		70%		30%	100%
				Real					

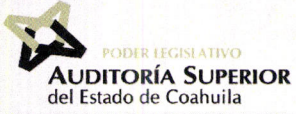


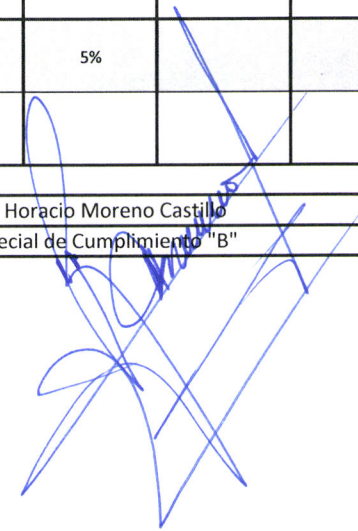
En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"							
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados, Fondos federales y Programas de inversión y obra pública.									
Importe presupuesto aprobado:			\$40,101,639.22		Importe presupuesto devengado:			\$5,520,526.50	
Actividad (C1 A4)	Entregar a la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ) los expedientes de las auditorías que contienen las observaciones no solventadas del año inmediato anterior.	Porcentaje acumulado de observaciones no solventadas entregadas a la UAJ con respecto al total observaciones notificadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	30%	40%			70%
				Real	29%			29%	
Componente 2 (C2)	Programa de Auditorías de Cumplimiento a inversión y obra pública realizado.	Porcentaje de auditorías a inversión y obra pública realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C2 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado		20%	80%		100%
				Real					
Actividad (C2 A2)	Analizar la información recibida de las cuentas públicas e Informes de Avance de Gestión Financiera (IAGF) de los entes auditados.	Porcentaje acumulado de entes auditados que entregan la información requerida de las cuentas públicas en tiempo y forma del total de entes notificados.	Porcentaje / Trimestral	Esperado		20%	80%		100%
				Real					




En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"									
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados, Fondos federales y Programas de inversión y obra pública.									
Importe presupuesto aprobado:			\$40,101,639.22		Importe presupuesto devengado:			\$5,520,526.50	
Actividad (C2 A3)	Notificar los pliegos de observaciones o la conclusión de las auditorías que no cuentan con pliego de observaciones.	Porcentaje acumulado de pliegos de observaciones y/o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas en el año a Cuentas Públicas e Informes de Avance de Gestión Financiera.	Porcentaje / Trimestral	Esperado			85%	15%	100%
				Real					
Actividad (C2 A4)	Entregar a la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ) los expedientes de las auditorías que contienen las observaciones no solventadas del año inmediato anterior.	Porcentaje acumulado de observaciones no solventadas entregadas a la UAJ con respecto al total observaciones notificadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	80%	5%			85%
				Real	42%				42%
Responsable que autoriza			Nombre:	C.P. Rafael Horacio Moreno Castillo					
			Cargo:	Auditor Especial de Cumplimiento "B"					




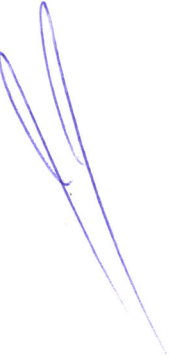
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño									
Descripción Programa: Coordinación y ejecución de auditorías de desempeño, del sistema de indicadores y de estudios especiales aprobados en el PAAVI para los poderes del estado, entidades autónomas, organismos públicos descentralizados del gobierno del estado, Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados municipales.									
Importe presupuesto aprobado:		\$15,061,699.05			Importe presupuesto devengado:		\$2,594,665.65		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	La ASEC fiscaliza el desempeño de los entes públicos, verificando el cumplimiento de los objetivos y metas de sus planes y programas.	Porcentaje de auditorías, índices, indicadores y estudios especiales realizados respecto a los programados en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Programa de Auditorías de Desempeño realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					




En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño							
Descripción Programa: Coordinación y ejecución de auditorías de desempeño, del sistema de indicadores y de estudios especiales aprobados en el PAAVI para los poderes del estado, entidades autónomas, organismos públicos descentralizados del gobierno del estado, Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados municipales.									
Importe presupuesto aprobado:		\$15,061,699.05		Importe presupuesto devengado:		\$2,594,665.65			
Actividad (C1 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Anual	Esperado			100%		100%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Notificar el Pliego de Recomendaciones de las entidades que derivaron en recomendaciones como resultado del proceso de fiscalización del desempeño.	Porcentaje acumulado de pliegos de recomendaciones notificados en tiempo y forma respecto del total de pliegos de recomendaciones derivados del proceso de fiscalización.	Porcentaje / Trimestral	Esperado			90%	10%	100%
				Real					
Actividad (C1 A3)	Notificar los pronunciamientos de recomendaciones derivados del proceso de fiscalización del desempeño correspondientes al ejercicio inmediato anterior.	Porcentaje de pronunciamientos de recomendaciones notificados en tiempo y forma respecto del total de los derivados del proceso de fiscalización.	Porcentaje / Anual	Esperado	100%				100%
				Real	100%				100%
Actividad (C1 A4)	Entregar a la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ) los expedientes de las auditorías que contienen las recomendaciones no atendidas del año inmediato anterior.	Porcentaje de expedientes turnados a la UAJ con respecto al total de expedientes de auditoría con recomendaciones de desempeño integrados	Porcentaje / Anual	Esperado		100%			100%
				Real					
Componente 2 (C2)	Sistema de Indicadores e índices sobre los entes auditables operado.	1. Porcentaje de indicadores calculados respecto del total de indicadores establecidos en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de índices calculados respecto del total de índices establecidos en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					




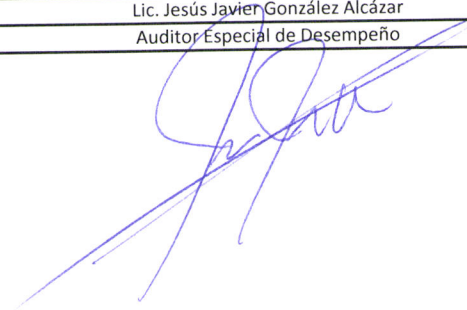
En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño							
Descripción Programa: Coordinación y ejecución de auditorías de desempeño, del sistema de indicadores y de estudios especiales aprobados en el PAAVI para los poderes del estado, entidades autónomas, organismos públicos descentralizados del gobierno del estado, Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados municipales.									
Importe presupuesto aprobado:		\$15,061,699.05			Importe presupuesto devengado:		\$2,594,665.65		
Actividad (C2 A1)	Notificar el requerimiento de información para el cálculo de los indicadores.	Porcentaje de solicitudes de información emitidas respecto del total de solicitudes de información necesarias para el cálculo de índices e indicadores de los entes públicos.	Porcentaje / Anual	Esperado		100%			100%
				Real					
Actividad (C2 A2)	Presentar los resultados de los indicadores en el Informe Anual de Resultados.	Porcentaje de indicadores presentados respecto a los programados en PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Componente 3 (C3)	Programa de estudios especiales de desempeño realizado.	Porcentaje de estudios especiales realizados respecto a los programados en PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C3 A1)	Solicitar información pertinente para la elaboración de los estudios en los que sean necesario obtener información de los entes públicos.	Porcentaje de solicitudes de información emitidas respecto al total de solicitudes de información necesarias para evaluar a los entes públicos.	Porcentaje / Anual	Esperado		100%			100%
				Real					
Actividad (C3 A2)	Incorporar los resultados de los estudios especiales en el Informe Anual de Resultados.	Porcentaje de estudios especiales incorporados en el Informe Anual de Resultados respecto al total programados.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Componente 4 (C4)	Capacitación y profesionalización operada	Porcentaje acumulado de programas de capacitación y profesionalización operados respecto de los planeados al inicio del ejercicio.	Porcentaje / Semestral	Esperado		40%		40%	80%
				Real					



En proceso de mejora

 <p>AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila</p>		<p align="center">Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño</u></p>						
<p>Descripción Programa: Coordinación y ejecución de auditorías de desempeño, del sistema de indicadores y de estudios especiales aprobados en el PAAVI para los poderes del estado, entidades autónomas, organismos públicos descentralizados del gobierno del estado, Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados municipales.</p>								
Importe presupuesto aprobado:		\$15,061,699.05		Importe presupuesto devengado:		\$2,594,665.65		
Actividad (C4 A1)	Realizar las actividades de capacitación y profesionalización.	Porcentaje acumulado de personas beneficiadas con programas de capacitación y profesionalización respecto del total de personas previstas a beneficiarse con dichos programas.	Porcentaje / Semestral			40%	40%	80%
Actividad (C4 A2)	Dar seguimiento a las personas beneficiarias de los programas de capacitación en línea para que cumplan con los requisitos establecidos.	Porcentaje de personas que aprueban los programas de capacitación en línea respecto del total de personas inscritas.	Porcentaje / Anual	Esperado			70%	70%
				Esperado				
Responsable que autoriza		Nombre:		Lic. Jesús Javier González Alcázar				
		Cargo:		Auditor Especial de Desempeño				



En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila

Periodo: 2026

Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos

Descripción Programa: Coordinación, supervisión y control para la formulación y ejecución del proyecto de presupuesto anual conforme a la normativa existente y de manera transparente para la adecuada administración de los recursos humanos y materiales de la ASEC.

Importe presupuesto aprobado:		\$40,059,503.67		Importe presupuesto devengado:		\$8,327,369.18			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	La ASE Coahuila posee un sistema eficiente de planeación y administración que maximiza de manera transparente sus recursos para un debido cumplimiento de sus obligaciones legales.	Variación porcentual de partidas presupuestarias con ajustes en el presupuesto aprobado semestre año actual respecto al mismo semestre año anterior.	Porcentaje / Semestral	Esperado		10%		30%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Integración y elaboración de los informes de la ASEC coordinada	Porcentaje de Informes presentados y publicados con respecto a los programados.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%
				Real	100%				100%

TAV

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila

Periodo: 2026

Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos

Descripción Programa: Coordinación, supervisión y control para la formulación y ejecución del proyecto de presupuesto anual conforme a la normativa existente y de manera transparente para la adecuada administración de los recursos humanos y materiales de la ASEC.

Importe presupuesto aprobado:		\$40,059,503.67		Importe presupuesto devengado:		\$8,327,369.18					
Actividad (C1 A1)	Cumplir con la obligación de la presentación de los informes de avance de Gestión Financiera y Cuenta Pública.	Porcentaje de Informes de Avance de Gestión Financiera y Cuenta Pública sin observaciones presentados en tiempo y forma con respecto a los requeridos por la normatividad.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
				Real	100%					100%	
Actividad (C1 A2)	Coordinar la preparación e integración de los informes especiales, los informes individuales y el informe anual de resultados.	Porcentaje acumulado de informes especiales, individuales y anual integrados en tiempo respecto a los programados.	Porcentaje / Semestral	Esperado		67%		33%	100%		
				Real							
Componente 2 (C2)	Sistema de administración de recursos humanos, materiales y financieros operado.	Porcentaje acumulado de partidas presupuestarias con ajustes en el presupuesto aprobado durante el año fiscal respecto del total de partidas presupuestarias.	Porcentaje / Semestral	Esperado		20%		40%	60%		
				Real							
Actividad (C2 A1)	Administrar los recursos materiales.	1. Porcentaje de mantenimientos preventivos y correctivos realizados al edificio Saltillo y Monclova con respecto al total de mantenimientos programados y requeridos.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
				Real	100%					100%	
		2. Variación porcentual de mantenimientos correctivos aplicados a vehículos del semestre actual respecto mismo semestre año anterior.	Porcentaje / Semestral	Esperado		9%				9%	
				Real							

JLM

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila

Periodo: 2026


Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos

Descripción Programa: Coordinación, supervisión y control para la formulación y ejecución del proyecto de presupuesto anual conforme a la normativa existente y de manera transparente para la adecuada administración de los recursos humanos y materiales de la ASEC.

Importe presupuesto aprobado:		\$40,059,503.67		Importe presupuesto devengado:		\$8,327,369.18			
Actividad (C2 A2)	Administrar la operación de Tesorería.	1. Días hábiles promedio transcurridos luego del término del mes para contabilizar los ingresos.	Días hábiles / Trimestral	Esperado	2	2	2	2	2
				Real	6				2
		2. Días hábiles promedio transcurridos luego del término del mes para contabilizar los pagos.	Días hábiles / Trimestral	Esperado	5	5	5	5	5
				Real	13				3
Actividad (C2 A3)	Administrar y operar el sistema de compras.	Porcentaje de compras realizadas en tiempo y forma del total de compras solicitadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	95%	95%	95%	95%	95%
				Real	100%				100%
Actividad (C2 A4)	Operar el sistema de administración de viáticos	Tiempo promedio de días hábiles en la comprobación de viáticos por parte del personal de la ASEC.	Días hábiles / Semestral	Esperado		5		5	5
				Real					


Responsable que autoriza	Nombre:	Lic. Teresa Guajardo Berlanga
	Cargo:	Auditora Especial de Planeación y Servicios Administrativos

En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Auditoría Financiera									
Descripción Programa: Coordinación y supervisión de las auditorías, así como de los estudios especiales aprobados en el PAAVI a realizarse por el área de Auditoría Especial de Auditoría Financiera.									
Importe presupuesto aprobado:		\$22,404,551.32			Importe presupuesto devengado:		\$3,927,245.16		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	La ASEC cuenta con un sistema que le permite realizar las auditorías y estudios especiales formulados a los entes fiscalizables del estado de Coahuila.	Porcentaje de auditorías financieras y estudios especiales realizados respecto a los programados en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					




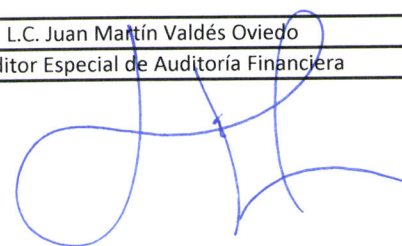
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Auditoría Financiera									
Descripción Programa: Coordinación y supervisión de las auditorías, así como de los estudios especiales aprobados en el PAAVI a realizarse por el área de Auditoría Especial de Auditoría Financiera.									
Importe presupuesto aprobado:		\$22,404,551.32			Importe presupuesto devengado:		\$3,927,245.16		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Programa de Auditorías Financieras realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C1 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Anual	Esperado		100%			100%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Notificar los pliegos de observaciones o la conclusión de las auditorías que no cuentan con pliego de observaciones.	Porcentaje acumulado de pliegos de observaciones o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje / Trimestral	Esperado			95%	5%	100%
				Real					



En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Auditoría Financiera</u>							
Descripción Programa: Coordinación y supervisión de las auditorías, así como de los estudios especiales aprobados en el PAAVI a realizarse por el área de Auditoría Especial de Auditoría Financiera.									
Importe presupuesto aprobado:		\$22,404,551.32			Importe presupuesto devengado:		\$3,927,245.16		
Actividad (C1 A3)	Entregar a la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ) los expedientes de las auditorías que contienen las observaciones no solventadas del año inmediato anterior.	Porcentaje acumulado de expedientes turnados a la UAJ con respecto al total de expedientes de auditorías financieras con observaciones no solventadas.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	30%	70%			100%
				Real	30.2%				30.2%
Componente 2 (C2)	Programa de estudios especiales de Auditoría Financiera realizado.	Porcentaje de estudios especiales realizados respecto al número de estudios programados en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C2 A1)	Solicitar información pertinente para la elaboración de los estudios en los que sean necesario obtener información de los entes públicos.	Porcentaje de solicitudes de información emitidas respecto al total de solicitudes de información necesarias para evaluar a los entes públicos.	Porcentaje / Anual	Esperado	100%				100%
				Real	100%				100%
Actividad (C2 A2)	Incorporar los resultados de los estudios especiales en el Informe Anual de Resultados.	Porcentaje de estudios especiales incorporados en el Informe Anual de Resultados respecto al total programados.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Responsable que autoriza		Nombre:		L.C. Juan Martín Valdés Oviedo					
		Cargo:		Auditor Especial de Auditoría Financiera					



En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
 Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

Descripción Programa: Seguimiento a la representación en juicio a la Auditoría Superior ante las diversas autoridades federales, estatales o municipales, sean judiciales, administrativas o del trabajo, ejercer las acciones y oponer excepciones que procedan en los procedimientos civiles, penales, administrativos, laborales o de cualquier otra materia, que se instauren con motivo de los resultados del ejercicio de las facultades de la Auditoría Superior.

Importe presupuesto aprobado:		\$23,146,011.81		Importe presupuesto devengado:		\$3,708,394.12			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	100%
				Real					
Propósito	La ASEC aplica la normativa vigente que asegura el debido proceso en la revisión de la administración de los recursos públicos.	Variación porcentual de Recursos Legales asociados con acciones u omisiones de la ASEC atendidos por la Unidad de Asuntos Jurídicos año actual respecto del año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
 Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

Descripción Programa: Seguimiento a la representación en juicio a la Auditoría Superior ante las diversas autoridades federales, estatales o municipales, sean judiciales, administrativas o del trabajo, ejercer las acciones y oponer excepciones que procedan en los procedimientos civiles, penales, administrativos, laborales o de cualquier otra materia, que se instauren con motivo de los resultados del ejercicio de las facultades de la Auditoría Superior.

Importe presupuesto aprobado:		\$23,146,011.81		Importe presupuesto devengado:		\$3,708,394.12			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Cumplimiento de la normatividad operada.	Porcentaje de expedientes que resultaron en denuncia ante el MP del total de expedientes turnados por las áreas de la ASEC.	Porcentaje / Semestral	Esperado		5%		5%	5%
				Real					
Actividad (C1 A1)	Integrar expedientes de responsabilidad de las observaciones no solventadas.	Porcentaje de investigaciones concluidas con cierre de instrucción del total de investigaciones iniciadas.	Porcentaje / Anual	Esperado				95%	95%
				Real					
Actividad (C1 A2)	Calificar las observaciones.	Porcentaje de observaciones que resultaron en responsabilidades no graves del total valoradas en el año.	Porcentaje / Anual	Esperado				80%	80%
				Real					

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2026
 Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

Descripción Programa: Seguimiento a la representación en juicio a la Auditoría Superior ante las diversas autoridades federales, estatales o municipales, sean judiciales, administrativas o del trabajo, ejercer las acciones y oponer excepciones que procedan en los procedimientos civiles, penales, administrativos, laborales o de cualquier otra materia, que se instauren con motivo de los resultados del ejercicio de las facultades de la Auditoría Superior.

Importe presupuesto aprobado:		\$23,146,011.81		Importe presupuesto devengado:		\$3,708,394.12			
Actividad (C1 A3)	Elaborar multas por incumplimiento a la normatividad aplicable.	Variación porcentual de multas emitidas por incumplimientos a la LRCFSECZ trimestre año actual con respecto al mismo trimestre año anterior.	Porcentaje / Trimestral	Esperado	0%	0%	0%	0%	0%
				Real	0%				0%
Componente 2 (C2)	Programa de Auditorías de Legalidad realizado.	Porcentaje de auditorías de legalidad realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
Actividad (C2 A1)	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje / Semestral	Esperado		90%		10%	100%
				Real					

En proceso de mejora




Auditoría Superior del Estado de Coahuila
Periodo: 2026
Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

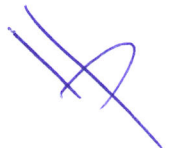
Descripción Programa: Seguimiento a la representación en juicio a la Auditoría Superior ante las diversas autoridades federales, estatales o municipales, sean judiciales, administrativas o del trabajo, ejercer las acciones y oponer excepciones que procedan en los procedimientos civiles, penales, administrativos, laborales o de cualquier otra materia, que se instauren con motivo de los resultados del ejercicio de las facultades de la Auditoría Superior.

Importe presupuesto aprobado:		\$23,146,011.81		Importe presupuesto devengado:		\$3,708,394.12			
Actividad (C2 A2)	Analizar la información recibida de las cuentas públicas de los entes auditados.	Porcentaje acumulado de entes auditados que entregan la información requerida con relación a las cuentas públicas en tiempo y forma del total de entes notificados.	Porcentaje / Semestral	Esperado		90%		10%	100%
				Real					
Actividad (C2 A3)	Notificar los pliegos de observaciones o la conclusión de las auditorías que no cuentan con pliego de observaciones.	Porcentaje acumulado de auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje / Semestral	Esperado		70%		30%	100%
				Real					
Actividad (C2 A4)	Incorporar los resultados de las auditorías de legalidad al Informe Anual de Resultados.	Variación porcentual de observaciones de legalidad no solventadas en el ejercicio que se revisa respecto del ejercicio inmediato anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					


Responsable que autoriza	Nombre:	Lic. Luis Carlos García Gil
	Cargo:	Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos

En proceso de mejora

 AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Unidad de Tecnología de la Información							
Descripción Programa: Coordinación con las entidades fiscalizadas para otorgar el servicio de implementación, capacitación, actualización y sostenimiento del Sistema de Contabilidad Gubernamental. Desarrollo evaluación e implementación de los sistemas y aplicaciones informáticas que requieran las diversas Unidades Administrativas de la Auditoría Superior. Administración de infraestructura de la red interna de datos y telecomunicaciones, así como los servidores de cómputo, sistemas de almacenamiento, de seguridad y equipo contenido dentro del centro de datos de la Auditoría Superior.									
Importe presupuesto aprobado:		\$60,521,753.62			Importe presupuesto devengado:		\$16,845,317.54		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
Fin	Contribuir al fortalecimiento de la rendición de cuentas mediante el proceso de fiscalización superior, a fin de que los recursos públicos se utilicen adecuadamente en el Estado.	1. Porcentaje de auditorías realizadas respecto al total de auditorías programadas en el plan anual.	Porcentaje / Anual	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Variación porcentual de recursos públicos no solventados en la Cuenta Pública año actual respecto al año anterior.	Porcentaje / Anual	Esperado				20%	20%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
Propósito	La ASEC cuenta con una infraestructura informática y tecnológica confiable, segura y actualizada que facilita su operación de manera eficiente y efectiva.	1. Promedio de servicios informáticos de soporte registrados por usuario de la infraestructura informática	Servicios por usuario / Trimestral	Esperado	10	10	10	10	10
				Real	4				4
		2. Porcentaje de solicitudes de soporte relativas a fallas en infraestructura informática y tecnológica respecto al total de solicitudes de soporte atendidas	Porcentaje / Trimestral	Esperado	15%	15%	15%	15%	15%
				Real	4%				4%
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
Componente 1 (C1)	Estructura para el manejo del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) operada.	Tiempo promedio de respuesta de atención a las solicitudes de soporte al SCG.	Días hábiles / Semestral	Esperado		4		4	4
				Real					



En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2026 Programa Presupuestario: Unidad de Tecnología de la Información								
Descripción Programa: Coordinación con las entidades fiscalizadas para otorgar el servicio de implementación, capacitación, actualización y sostenimiento del Sistema de Contabilidad Gubernamental. Desarrollo evaluación e implementación de los sistemas y aplicaciones informáticas que requieran las diversas Unidades Administrativas de la Auditoría Superior. Administración de infraestructura de la red interna de datos y telecomunicaciones, así como los servidores de cómputo, sistemas de almacenamiento, de seguridad y equipo contenido dentro del centro de datos de la Auditoría Superior.										
Importe presupuesto aprobado:		\$60,521,753.62				Importe presupuesto devengado:		\$16,845,317.54		
Actividad (C1 A1)	Atender las necesidades de soporte SCG.	Porcentaje de solicitudes de soporte por usuarios del SCG atendidas respecto las recibidas	Porcentaje / Semestral	Esperado		90%		90%	90%	
				Real						
Actividad (C1 A2)	Realizar proyectos y actividades especiales	Porcentaje de proyectos y actividades especiales terminadas respecto al total de lo programado	Porcentaje / Semestral	Esperado		96%		96%	96%	
				Real						
Componente 2 (C2)	Soporte a usuarios para el manejo del Portal CFDI realizado.	Promedio de solicitudes de soporte atendidas por usuario del portal CFDI	Solicitudes por usuario / Trimestral	Esperado	20	20	20	20	20	
				Real	0				0	
Actividad (C2 A1)	Realizar soporte al Portal CFDI .	Porcentaje de solicitudes de soporte del Portal CFDI atendidas del total recibidas.	Porcentaje / Semestral	Esperado		100%		100%	100%	
				Real						
Actividad (C2 A2)	Procesar los sistemas y aplicaciones de la ASEC, así como la información contenida en el portal.	Porcentaje de peticiones de información procesadas respecto al total de peticiones recibidas.	Porcentaje / Semestral	Esperado		100%		100%	100%	
				Real						
Responsable que autoriza		Nombre:		Ing. Helder Perezgomez Gaona						
		Cargo:		Titular de la Unidad de Tecnología de la Información						

