

En proceso de mejora

 PODER LEGISLATIVO AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2025 Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior									
Descripción Programa: 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:		\$19,050,585.07		Importe presupuesto devengado:		\$16,354,485.11			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				96.7%	96.7%
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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.	Dictamen	Esperado				100%	100%
				Real				96.7%	96.7%

En proceso de mejora

 PODER LEGISLATIVO AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila				Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior					
Descripción Programa: 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:		\$19,050,585.07		Importe presupuesto devengado:		\$16,354,485.11			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Agenda prioritaria del Despacho del Auditor ejecutada	Calificación obtenida por la entidad encargada de evaluar el cumplimiento en materia de transparencia local y nacional.	Calificación	Esperado	100	100	100	100	100
				Real	100	100	100	100	100
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
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 ASEC respecto del total de solicitudes recibidas.	Porcentaje	Esperado	30%	30%	30%	30%	30%
				Real	35.1%	45%	15%	18.2%	28.3%

En proceso de mejora

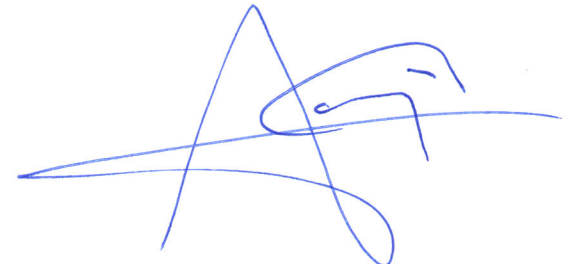
		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Despacho del Auditor Superior</u>							
Descripción Programa: Dirección y coordinación para una correcta operación de la ASEC en un entorno de transparencia y rendición de cuentas, así como una adecuada vinculación con entidades del estado de Coahuila y externas a este.									
Importe presupuesto aprobado:		\$19,050,585.07		Importe presupuesto devengado:		\$16,354,485.11			
C1 A3	Dar respuesta a las solicitudes de información.	Porcentaje de solicitudes de información pública recurridas ante el ICAI del total de solicitudes públicas recibidas por la Unidad de Transparencia en el periodo correspondiente.	Porcentaje	Esperado	5%	5%	5%	5%	5%
				Real	8.1%	5%	5%	0%	4.5%
C1 A4	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	Esperado		50%		50%	100%
				Real		50%		50%	100%
C1 A5	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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
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 Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "A"</u>									
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:		\$27,576,435.27		Importe presupuesto devengado:		\$24,168,241.26			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado				10%	10%
				Real				-6.9%	-6.9%
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Programa de Auditorías de Cumplimiento realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				87.3%	87.3%

En proceso de mejora

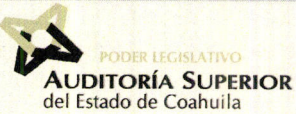
		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "A"							
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Poderes del Estado, Entidades autónomas y organismos públicos descentralizados del Gobierno del Estado de Coahuila.									
Importe presupuesto aprobado:		\$27,576,435.27		Importe presupuesto devengado:		\$24,168,241.26			
C1 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado		70%		30%	100%
				Real		76.6%		10.7%	87.3%
C1 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	Esperado		70%		30%	100%
				Real		68.7%		31.3%	100%
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 o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje	Esperado		70%		30%	100%
				Real		0%		76.6%	76.6%
C1 A4	Entregar a la 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	Esperado	15%	10%			25%
				Real	6.6%	16.4%			23%
Responsable que autoriza		Nombre:		C.P. Antonio de Jesús Murillo Carranza					
		Cargo:		Auditor Especial de Cumplimiento "A"					



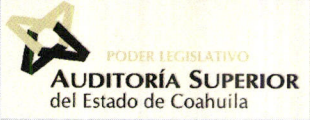
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"</u>									
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:		\$36,657,225.74		Importe presupuesto devengado:		\$32,759,288.76			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado				10%	10%
				Real				-23.6%	-23.6%

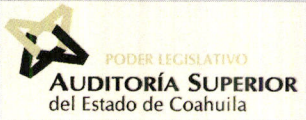
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2025 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:			\$36,657,225.74		Importe presupuesto devengado:			\$32,759,288.76	
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Programa de Auditorías de Cumplimiento realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
C1 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado		90%		10%	100%
				Real		90.5%		9.5%	100%
C1 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	Esperado		70%		30%	100%
				Real		94.8%		5.2%	100%
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 o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje	Esperado		70%		30%	100%
				Real		0%		91.5%	91.5%

En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"</u>									
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:		\$36,657,225.74		Importe presupuesto devengado:		\$32,759,288.76			
C1 A4	Entregar a la 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	Esperado	30%	25%			55%
				Real	64.6%	15%			79.6%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
C2 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado		60%		40%	100%
				Real		0%		100%	100%

En proceso de mejora

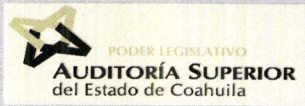
 AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Cumplimiento "B"</u>									
Descripción Programa: Organización, supervisión y ejecución de las auditorías aprobadas por el PAAVI de Municipios, Sistemas municipales e intermunicipales de aguas y saneamiento y organismos públicos descentralizados, Fondos federales y Programas de inversión y obra pública.									
Importe presupuesto aprobado:		\$36,657,225.74		Importe presupuesto devengado:		\$32,759,288.76			
C2 A2	Analizar la información recibida de las cuentas públicas 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	Esperado		60%		40%	100%
				Real		0%		100%	100%
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 o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje	Esperado			85%	15%	100%
				Real			60%	40%	100%
C2 A4	Entregar a la 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	Esperado	15%	5%			20%
				Real	75.9%	0%			75.9%
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 Periodo: 2025 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:		\$12,796,501.92		Importe presupuesto devengado:		\$12,205,813.96			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
p	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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Programa de Auditorías de Desempeño realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%

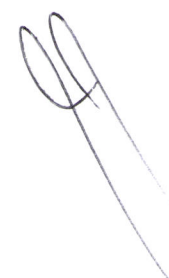


En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño</u>									
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:		\$12,796,501.92		Importe presupuesto devengado:		\$12,205,813.96			
C1 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado			100%		100%
				Real			100%		100%
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	Esperado			90%	10%	100%
				Real			100%	0%	100%
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	Esperado	100%				100%
				Real	100%				100%
C1 A4	Entregar a la UAJ los expedientes de las auditorías que contienen las recomendaciones no atendidas del año inmediato anterior.	Porcentaje de recomendaciones no atendidas entregadas a la UAJ con respecto al total de recomendaciones no atendidas	Porcentaje	Esperado		100%			100%
				Real		100%			100%

En proceso de mejora

 AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila Auditoría Superior del Estado de Coahuila Período: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño</u>									
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:		\$12,796,501.92		Importe presupuesto devengado:		\$12,205,813.96			
C2	Sistema de Indicadores e índices sobre los entes auditables operado.	Porcentaje de indicadores calculados respecto del total de indicadores establecidos en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
		Porcentaje de índices calculados respecto del total de índices establecidos en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
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	Esperado		100%			100%
				Real		100%			100%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%



En proceso de mejora

 PODER LEGISLATIVO AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Desempeño</u>									
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:		\$12,796,501.92		Importe presupuesto devengado:		\$12,205,813.96			
C3	Programa de estudios especiales de desempeño realizado.	Porcentaje de estudios especiales realizados respecto a los programados en PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
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	Esperado		100%			100%
				Real		100%			100%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
C4	Capacitación y profesionalización operada	Porcentaje acumulado de programas de capacitación y profesionalización operados respecto de los planeados al inicio del ejercicio	Porcentaje	Esperado		40%		40%	80%
				Real		70%		43%	113%
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	Esperado		40%		40%	80%
				Real		73%		23.8%	97%
Responsable que autoriza		Nombre:		Lic. Jesús Javier González Alcázar					
		Cargo:		Auditor Especial de Desempeño					

En proceso de mejora

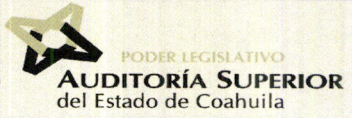
		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos							
Descripción Programa: Coordinación, supervisión y control para la formulación y ejecución del proyecto de presupuesto anual conforme a la normativa existente y de manera transparente para la adecuada administración de los recursos humanos y materiales de la ASEC.									
Importe presupuesto aprobado:		\$40,827,620.06		Importe presupuesto devengado:		\$33,954,103.63			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado		15%		30%	23%
				Real		0%		-1.2%	-0.5%

Handwritten signature

En proceso de mejora

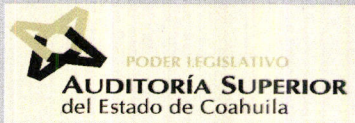
 PODER LEGISLATIVO AUDITORÍA SUPERIOR del Estado de Coahuila Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos</u>									
Descripción Programa: Coordinación, supervisión y control para la formulación y ejecución 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:		\$40,827,620.06		Importe presupuesto devengado:		\$33,954,103.63			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Integración y elaboración de los informes de la ASEC coordinada	Porcentaje de Informes presentados y publicados con respecto a los programados.	Porcentaje	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%
				Real	100%	100%	100%	100%	100%
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	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%
				Real	100%	100%	100%	100%	100%
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	Esperado		75%		25%	100%
				Real		75%		25%	100%
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	Esperado		10%		20%	30%
				Real		41.8%		56.8%	98.6%

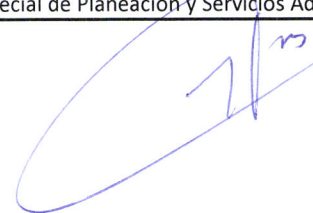
En proceso de mejora

 Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 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:		\$40,827,620.06		Importe presupuesto devengado:		\$33,954,103.63			
C2 A1	Administrar los recursos humanos.	Porcentaje de personal de nuevo ingreso respecto al personal que terminó su relación laboral con la institución.	Porcentaje	Esperado		10%		10%	10%
				Real		9.4%		34.6%	57.1%
C2 A2	Administrar los recursos materiales.	Porcentaje de bienes muebles e inmuebles inventariados del total registrados.	Porcentaje	Esperado		100%		100%	100%
				Real		100%		100%	100%
		Porcentaje de mantenimientos preventivos y correctivos realizados al edificio Saltillo y Monclova con respecto al total de mantenimientos programados y requeridos.	Porcentaje	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%
				Real	100%	100%	100%	100%	100%
		Porcentaje de mantenimientos preventivos y correctivos realizados a vehículos con respecto al total de mantenimientos programados y requeridos.	Porcentaje	Esperado	100%	100%	100%	100%	100%
				Real	100%	100%	100%	100%	100%

THP

En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 <u>Programa Presupuestario: Auditoría Especial de Planeación y Servicios Administrativos</u>							
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:		\$40,827,620.06		Importe presupuesto devengado:		\$33,954,103.63			
C2 A3	Administrar la operación de Tesorería.	Días hábiles promedio transcurridos luego del término del mes para contabilizar los ingresos.	Días hábiles	Esperado	2	2	2	2	2
				Real	10.3	2	3.7	3	4.8
		Días hábiles promedio transcurridos luego del término del mes para contabilizar los pagos.	Días hábiles	Esperado	5	5	5	5	5
				Real	11.7	6.3	5.3	6	7.3
C2 A4	Administrar y operar el sistema de compras.	Porcentaje de compras realizadas en tiempo y forma del total de compras solicitadas.	Porcentaje	Esperado	95%	95%	95%	95%	95%
				Real	90.7%	91.9%	92.2%	100%	93.9%
C2 A5	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	Esperado	5	5	5	5	5
				Real	12.8	5.1	5.3	5.1	6.4
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: 2025 <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:		\$20,500,973.62		Importe presupuesto devengado:		\$18,282,623.72			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%



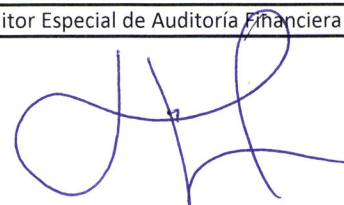
En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 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:		\$20,500,973.62		Importe presupuesto devengado:		\$18,282,623.72			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
C1	Programa de Auditorías Financieras realizado.	Porcentaje de auditorías realizadas respecto a las programadas en el PAAVI original y/o modificado.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
C1 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado		100%			100%
				Real		100%			100%
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	Esperado			95%	5%	100%
				Real			98.3%	0%	98.3%



En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 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:		\$20,500,973.62		Importe presupuesto devengado:		\$18,282,623.72			
C1 A3	Entregar a la UAJ los expedientes de las auditorías que contienen las observaciones no solventadas del año inmediato anterior.	Porcentaje de observaciones no solventadas entregadas a la UAJ con respecto al total observaciones no solventadas.	Porcentaje	Esperado	40%	60%			100%
				Real	45.1%	54.9%			100%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
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	Esperado	100%				100%
				Real	100%				100%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
Responsable que autoriza		Nombre:		L.C. Juan Martín Valdés Oviedo					
		Cargo:		Auditor Especial de Auditoría Financiera					



En proceso de mejora

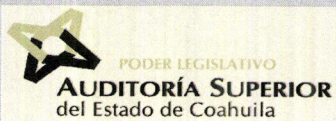


Auditoría Superior del Estado de Coahuila
Periodo: 2025
Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

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:		\$24,252,813.06		Importe presupuesto devengado:		\$18,949,845.17			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado				20%	20%
				Real				0%	0%

En proceso de mejora

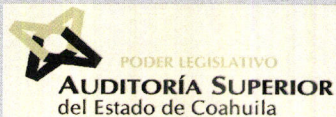


Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2025
Programa Presupuestario: Unidad de Asuntos Jurídicos

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:		\$24,252,813.06		Importe presupuesto devengado:		\$18,949,845.17			
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
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	Esperado		5%		5%	5%
				Real		0.3%		0%	0.2%
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	Esperado				95%	95%
				Real				1978.6%	1978.6%
C1 A2	Calificar las observaciones.	Porcentaje de observaciones que resultaron en responsabilidades no graves del total valoradas en el año.	Porcentaje	Esperado				80%	80%
				Real				95%	95%

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila
Periodo: 2025
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:		\$24,252,813.06	Importe presupuesto devengado:		\$18,949,845.17				
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	Esperado	0%	0%	0%	0%	0%
				Real	0%	0%	0%	-100%	400%
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	Esperado				100%	100%
				Real				100%	100%
C2 A1	Notificar la solicitud de información.	Porcentaje acumulado de solicitudes de información notificadas en tiempo y forma respecto de las programadas.	Porcentaje	Esperado		70%		30%	100%
				Real		100%		0%	100%

En proceso de mejora



Auditoría Superior del Estado de Coahuila
 Periodo: 2025
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:		\$24,252,813.06		Importe presupuesto devengado:		\$18,949,845.17			
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.		Esperado		70%		30%	100%
				Real		100%		0%	100%
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 o auditorías concluidas sin pliego de observaciones notificadas respecto del total de auditorías programadas para el año.	Porcentaje	Esperado		70%		30%	100%
				Real		68.5%		0%	68.5%
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	Esperado				20%	20%
				Real				13.1%	13.1%

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 Período: 2025 <u>Programa Presupuestario: Unidad de Tecnología de la Información</u>									
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:		\$56,481,845.26			Importe presupuesto devengado:		\$60,612,387.89		
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	TRIMESTRES				Meta
					Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	
F	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	Esperado				100%	100%
				Real					
		2. Porcentaje de cuentas públicas fiscalizadas respecto al total de cuentas públicas presentadas.	Porcentaje	Esperado				100%	100%
				Real					
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance del Indicador	Resultado Primer Trimestre	Resultado Segundo Trimestre	Resultado Tercer Trimestre	Resultado Cuarto Trimestre	Meta
P	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	Esperado	10	10	10	10	10
				Real	2.9	2.8	3	2.5	2.8
		2. Porcentaje de solicitudes de soporte relativas a fallas en infraestructura informática y tecnológica respecto al total de solicitudes de soporte atendidas	Porcentaje	Esperado	15%	15%	15%	15%	15%
				Real	4.9%	6.2%	3.6%	1.6%	4.4%
Nivel	Descripción	Indicador	Unidad de Medida	Avance Financiero	Primer Trimestre	Segundo trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre	TOTAL
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	Esperado		5		5	5
				Real		3		3.1	3



En proceso de mejora

		Auditoría Superior del Estado de Coahuila Periodo: 2025 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:		\$56,481,845.26		Importe presupuesto devengado:		\$60,612,387.89			
C1 A1	Atender las necesidades de soporte SCG.	Porcentaje de solicitudes de soporte por usuarios del SCG atendidas respecto las recibidas	Porcentaje	Esperado		90%		90%	90%
				Real		99.5%		98%	98.8%
C1 A2	Mejorar los procesos de presupuestación (egresos e ingresos)	Porcentaje de municipios a los que se les implementaron mejoras respecto al total de municipios	Porcentaje	Esperado				50%	50%
				Real				0%	0%
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	Esperado	20	20		20	20
				Real	0	0		0	0
C2 A1	Realizar soporte al Portal CFDI .	Porcentaje de solicitudes de soporte del Portal CFDI atendidas del total recibidas.	Porcentaje	Esperado		100%		100%	100%
				Real		0%		100%	100%
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	Esperado		100%		100%	100%
				Real		0%		100%	100%
Responsable que autoriza		Nombre:		Ing. Helder Perezgomez Gaona					
		Cargo:		Titular de la Unidad de Tecnología de la Información					