

PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

SECRETARÍA DE FINANZAS DEL PODER EJECUTIVO DEL ESTADO



Oaxaca
CREAR • CONSTRUIR • CRECER



SEFIN
Secretaría de
Finanzas

Directorio

Lic. Jorge Antonio Hidalgo Tirado
Secretario de Finanzas.

Lic. Blanca Estela Aranda Santamaría Subsecretaria
de Egresos, Contabilidad y Tesorería.

Dr. Ernesto Jesús Mondragón Alcocer
Subsecretario de Ingresos.

Lic. Rubén Adrián Noriega Cornejo Subsecretario
de Planeación e Inversión Pública.

Mtro. Daniel Ramos López
Procurador Fiscal

Mtra. Leticia Aduato Hernández.
Encargada de Despacho de la Dirección Administrativa

Integración del Plan Estratégico Institucional

Equipo Técnico Coordinador:

Mtra. Leticia Aduato Hernández.

L.C.E. Fredy Waldemar Hernández Gómez.

L.C.P. Lilia Gabriela López Cruz.

L.D. Juan Carlos Herrera García.

Enlaces a Nivel Dirección:

C.P. Francisco Javier Zapata Najera, Dirección de Contabilidad Gubernamental

Lic. Moisés Alejandro Ruíz Ramírez, Dirección de Presupuesto

C.P. Placido Martínez Galindo, Tesorería

Mtro. Prisciliano Santiago Mendoza, Dirección Ingresos y Recaudación

Lic. Adriana Silva Coache, Enlace de la Dirección Auditoría e Inspección Fiscal

C.P. Judith Laura Alcázar Moncada, Coordinación de Centros Integrales de Atención al Contribuyente

Lic. Alonso Elí Cruz Zavaleta, Enlace de la Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos

Lic. Quetzaly Narvaez Matías, Dirección de lo Contencioso

Mtra. Adriana Vasconcelos Ramírez, Dirección de Planeación Estatal

Ing. Jesús Fabián Mendoza García, Dirección de Programación de la Inversión Pública

Ing. Diego Rodríguez Villanueva, Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública

Lic. Josefina García Aparicio, Instituto Catastral del Estado de Oaxaca

Contenido

Introducción.....	4
I. Marco Institucional.....	6
Antecedentes	6
Marco Normativo	9
Filosofía	10
Estructura Orgánica	12
II. Diagnóstico	21
Por Temas Estratégicos.....	21
Institucional	21
Análisis de Fortalezas Institucionales	28
Análisis de Riesgos Institucionales	28
III. Marco Estratégico	29
Objetivos Institucionales	29
Alineación de los Objetivos Institucionales.....	30
IV. Alineación con la Estructura Programática	31
V. Marco de Resultados.....	35
Productos, Indicadores y Metas.....	35
Programa Anual de Trabajo 2022.....	41
VI. Seguimiento y Evaluación.....	51
VII. Transparencia y Rendición de Cuentas.....	55

INTRODUCCIÓN

El **Plan Estratégico Institucional (PEI)** es el instrumento de planeación estratégica en el cual se establecen las prioridades de acción, los objetivos y metas, dirigidos a materializar la contribución de las instituciones en el logro de los objetivos establecidos en el **Plan Estatal de Desarrollo (PED)** y en los **Planes Estratégicos Sectoriales (PES)**.

En este sentido y conforme a lo establecido en los artículos 57 y 58 de la **Ley Estatal de Planeación**, la *Guía para la elaboración de los Planes Estratégicos Institucionales* emitido por la Coordinación General del Comité Estatal de Planeación para el Desarrollo de Oaxaca (CG del COPLADE) y con base en las atribuciones conferidas en el artículo 45 de la **Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca**, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado (SEFIN) ha elaborado el siguiente PEI.

Dicho documento presenta la ruta que orienta las acciones institucionales de la SEFIN, en las que a través de objetivos, indicadores y metas se contribuirá a logro del Propósito de los Programas presupuestarios (Pp), en alineación al PES Gobierno Moderno 2016-2022 y a las prioridades establecidas en el PED 2016-2022, así como a la AGENDA 2030 con un enfoque claro a crear, construir y crecer con un gobierno de resultados, con unas finanzas sanas, eficaz, eficiente y transparente en el ejercicio de los recursos públicos.

Este instrumento de Planeación comprende un Marco Institucional, un Marco Estratégico, una Alineación de los Productos Institucionales con la Estructura Programática, Marco de Resultados, Programa Anual de Trabajo, así como Seguimiento y Evaluación.

En el **Marco Institucional** se hace referencia al análisis situacional de la SEFIN, antecedentes desde su creación, marco normativo, estructura orgánica, y que permite identificar sus fortalezas y riesgos institucionales.

En el **Marco Estratégico** se presentan los objetivos institucionales alineados al Plan Estatal de Desarrollo (PED 2016 - 2022), al Plan Estratégico Sectorial de Gobierno Moderno y a los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030, los objetivos propios de la SEFIN, señalándose el área(s) responsable(s) de su operación y cumplimiento.

En el apartado de **Alineación con la Estructura Programática**, se describe la alineación de los productos institucionales con sus programas y subprogramas de la estructura programática.

En lo correspondiente al **Marco de Resultados**, se detallan los indicadores y metas para la medición del desempeño, en términos de los productos a ser obtenidos por la SEFIN, a partir de los insumos institucionales disponibles.

El **Programa Anual de Trabajo** como un instrumento de planeación de las actividades a realizarse, en términos de metas y resultados, calendarizados trimestralmente; con la finalidad de generar el o los producto(s) previsto(s) en el Marco de Resultados del presente PEI y en la Matriz de Indicadores para Resultados correspondiente, haciendo referencia exclusivamente a las actividades sustantivas de SEFIN.

En el **Seguimiento y Evaluación** tenemos lo referente a la verificación del avance en el cumplimiento de las actividades previstas en el programa anual de trabajo, es decir una revisión del Desempeño de la SEFIN, y dicho seguimiento se realizará mediante el tablero de control, el cual tiene como base la información y datos de la programación de actividades relacionando las metas programadas con las realizadas o ejecutas y expresándolas en porcentajes, mismas que de cumplirse darán en el tablero de control una semaforización, registrando en verde las cumplidas, con rojo las que no cumplen con el porcentaje requerido para ser consideradas y con amarillo las que requieren necesidades de atención. Es importante mencionar que dicho seguimiento y evaluación serán presentados en los diferentes instrumentos y medios disponibles para dicho fin, entre ellos el Comité de Control Interno de la SEFIN.

I. MARCO INSTITUCIONAL

Antecedentes

Durante el Gobierno Interino del Estado de Oaxaca, Don Nicolás López Garrido en el año de 1901 estableció en la estructura administrativa de la Secretaría General de Gobierno una *sección de Hacienda*, integrada por un jefe y dos escribientes, encargados de la gestión de ingreso.

En 1916 durante el Gobierno del General Jesús Agustín Castro se expide el Reglamento de la Secretaría General de Gobierno, dándose los primeros cambios significativos dentro de la estructura orgánica del Poder Ejecutivo, conservando el mismo nivel jerárquico y creándose a su vez, el nivel de “Departamento” en lugar de lo que hasta esa fecha había sido “Secciones”; la Sección de Hacienda modifica su denominación, convirtiéndose en el *Departamento de Hacienda y Glosa*, al cual se le asignan funciones en materia Fiscal, Industrial, Comercio y Glosa.

Para el año 1927 se transfiere el Departamento de Hacienda y Glosa a la nueva *Tesorería General del Estado*, la cual se integró con los Departamentos de Recaudación, Pagos y Correspondencia, Contabilidad y Archivo, Glosa y Recaudaciones de Rentas.

Posteriormente y hasta el año 1932, durante el periodo del Gobierno de Anastasio García Toledo se presentan como nuevas figuras administrativas las Direcciones Generales, creándose en el año de 1934 la *Dirección General de Rentas del Estado*, a la cual se le asigna como funciones básicas la administración de la Glosa, efectuar la contabilidad y aprovisionamiento, libros por multas y responsabilidades; realizar la inspección fiscal y las recaudaciones de Rentas tanto del centro como foráneas, así como la administración de las colecturías.

En el año 1938, siendo Gobernador Constitucional Don Constantino Capital, la Dirección General de Rentas se transforma en la *Tesorería General del Estado*, que para el cumplimiento de sus funciones se integra con las siguientes secciones: Ingresos, Egresos, Caja, Recaudación, Proveeduría, Correspondencia y Archivo, Auditoría General, Contabilidad, Inspección Fiscal y Política Fiscal.

El 27 de diciembre de 1952 se publica en el Periódico Oficial del Estado el Reglamento de las Oficinas Recaudadoras, aprobado por Decreto del Ejecutivo de fecha 5 de noviembre de 1952. En 1958 cambia su denominación por la de *Dirección de Hacienda y Tesorería General del Estado*. Para el año de 1969 aparece la Dirección General de Hacienda y Crédito y en 1972 se retoma la denominación de *Tesorería General del Estado*.

El 12 de diciembre de 1974 se aprueba la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Oaxaca, que señaló como parte integrante de la Administración Pública del Estado a la Tesorería General.

El Licenciado Pedro Vásquez Colmenares, como Gobernador del Estado, promulga el Decreto número 8 relativo a la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca el 1 de diciembre de 1980, con el propósito de normar el funcionamiento de la Administración Pública, contemplando como dependencia a la *Dirección General de Finanzas*, definiendo a su competencia, así como las áreas que la integrarían: Direcciones de Servicios de Apoyo, Egresos en el Estado. Antes de concluir su periodo gubernamental, en octubre de 1983, se aprueba la iniciativa para reformar la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo, convirtiendo a la Dirección General de Finanzas en la *Secretaría de Finanzas* integrada por las Direcciones de Ingresos, Egresos, Catastro y oficinas recaudadoras de rentas en el Estado.

En 1992, fungiendo como Gobernador del Estado el Licenciado Diódoro Carrasco Altamirano, se establece la organización interna de las dependencias centrales, en la que se determina que la Secretaría de Finanzas contaría con Tesorería, Dirección de Ingresos, Dirección de Egresos y Control Presupuestal, Dirección de Inspección y Auditoría Fiscal, Dirección de Contabilidad Gubernamental, Unidad Administrativa y las oficinas recaudadoras de rentas en el Estado; y como órgano desconcentrado al Instituto Catastral del Estado de Oaxaca.

Durante la administración del Gobernador el Licenciado José Murat Casab, se mantuvo la denominación de la Secretaría de Finanzas y su estructura organizacional quedó integrada por la Dirección de Ingresos, Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal, Dirección de Egresos y Control Presupuestal, Dirección de Contabilidad Gubernamental y Deuda Pública, Unidad Administrativa, Unidad de Informática, Unidad de Servicios Jurídicos, Unidad de Control y Seguimiento a oficinas recaudadoras de rentas y como órgano desconcentrado el Instituto Catastral del Estado de Oaxaca.

Durante el periodo gubernamental del Licenciado Ulises Ernesto Ruíz Ortiz, la Secretaría de Finanzas adquiere la denominación de *Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado*, en el que se establece que contaría con una estructura organizacional integrada por: Subsecretaría de Ingresos y Fiscalización; Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Presupuesto; Subsecretaría de Planeación Presupuestal; Dirección de Ingresos; Dirección de Egresos y Control Presupuestal; Dirección de Contabilidad Gubernamental y Deuda Pública; Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal; Unidad de Servicios Jurídicos; Unidad de Informática; Unidad Administrativa; Unidad de Control y Seguimiento a oficinas recaudadoras de rentas y como órgano desconcentrado el Instituto Catastral del Estado de Oaxaca.

En la administración del Licenciado Gabino Cué Monteagudo, a la SEFIN se le otorga una competencia ampliada a las funciones de planeación, lo que origina un cambio sustancial en la estructura orgánica, así mismo se establece la creación de una Tesorería, de una Procuraduría Fiscal, las oficinas recaudadoras de rentas y colecturías de rentas instaladas en el Estado, cambian su integración por delegaciones y subdelegaciones fiscales. La SEFIN queda conformada por: Subsecretarías de Egresos y Contabilidad; Subsecretaría de Planeación de la Inversión Pública;

Procuraduría Fiscal; Dirección de Ingresos; Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal; Tesorería; Dirección de Administración; Unidad de Informática; Coordinación de Seguimiento y Control de la Inversión Pública; Delegaciones Fiscales en el Estado, así como de sus órganos desconcentrados Instituto Catastral del Estado de Oaxaca y Red Estatal de Protección Social denominada “Red Oaxaca de Todos”.

En la actual administración del Mtro. Alejandro Murat Hinojosa, considerando la última actualización de la Estructura Orgánica publicada en julio 2022, la SEFIN está conformada principalmente por la oficina del Secretario, la Dirección Administrativa, la Procuraduría Fiscal y por tres Subsecretarías: de Egresos, Contabilidad y Tesorería; de Ingresos; y de Planeación e Inversión Pública; posteriormente se presentan las áreas a nivel Dirección, Coordinación o Departamento adscritas respectivamente.

Así también continua como órgano desconcentrado el Instituto Catastral del Estado de Oaxaca y se adiciona la Coordinación de Giras y Protocolo.

Marco Normativo

La SEFIN tiene su base de organización, competencias y atribuciones de acuerdo con el artículo 45 de la **Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca**. Dentro de los principales ordenamientos federales y estatales¹, que son el fundamento legal para el ejercicio de sus funciones tenemos:

Federal

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Planeación
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Disciplina Financiera
- Ley de Coordinación Fiscal
- Ley Federal de Deuda Pública
- Ley General de Responsabilidades Administrativas
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados

Estatal

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca
- Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca - Arts. 3 Fracc. I, 11, 45
- Ley Estatal de Planeación
- Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Oaxaca
- Ley de Deuda Pública para el Estado de Oaxaca
- Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados del Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Derechos de Oaxaca
- Ley del Servicio Civil para los Empleados del Gobierno del Estado
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios de Oaxaca
- Ley de Catastro para el Estado de Oaxaca
- Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Oaxaca
- Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca
- Ley Estatal de Hacienda
- Ley de Hacienda Municipal del Estado de Oaxaca
- Ley General de Ingresos Municipales del Estado de Oaxaca
- Código Fiscal para el Estado de Oaxaca y su Reglamento
- Reglamento Interno de la SEFIN
- Reglamento de la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley para Adquisiciones, arrendamientos y Servicios del Estado de Oaxaca y su Reglamento

¹ Consultar <https://www.finanzasooaxaca.gob.mx/marco-juridico-2/>

Filosofía

Misión:

La Secretaría de Finanzas tiene como misión dirigir y controlar la política fiscal, presupuestaria, hacendaría, y de inversión del Gobierno del Estado con el propósito de consolidar el crecimiento económico equitativo, incluyente y sostenido que fortalezca el bienestar de la población.

Visión:

La visión de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado consiste en ser una Secretaría efectiva en la administración de la hacienda pública, con el propósito de fortalecer y garantizar el bienestar de la población.

Valores:

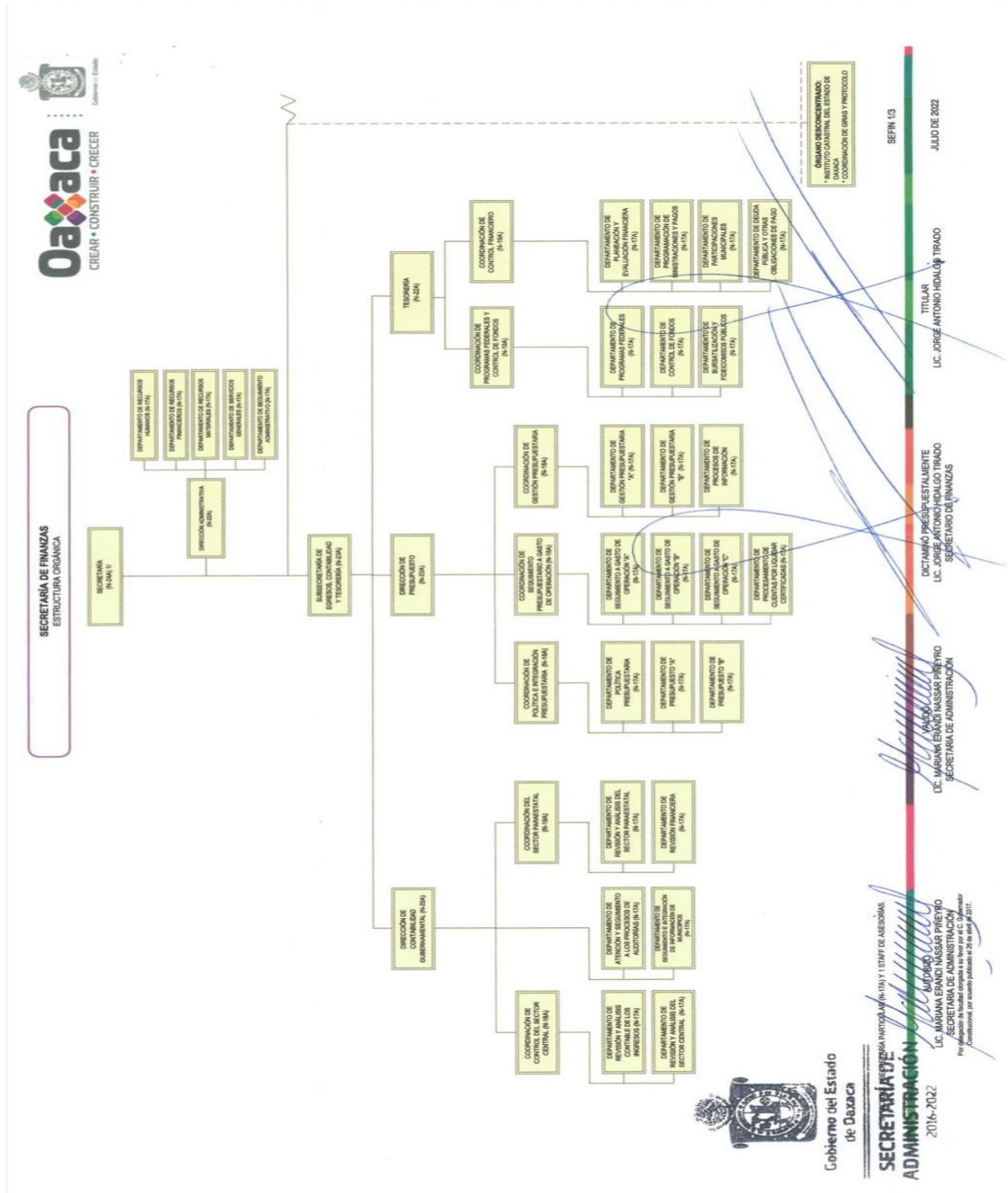
- **Interés público:** Máxima atención de las necesidades y demandas de la sociedad por encima de intereses y beneficios particulares, ajeno a la satisfacción colectiva.
- **Respeto:** El trato digno y cordial a las personas en general y a sus compañeros de trabajo, superiores y subordinados, considerando sus derechos, de tal manera que propician el diálogo cortés y la aplicación armónica de instrumentos que conduzcan al entendimiento, a través de la eficacia y el interés público.
- **Respeto a los Derechos Humanos:** En el ámbito de sus competencias y atribuciones, los garantizan, promueven y protegen de conformidad con los Principios de: Universalidad que establece que los derechos humanos corresponden a toda persona por el simple hecho de serlo; de interdependencia que implica que los derechos humanos se encuentran vinculados íntimamente entre sí; de indivisibilidad que refiere que los derechos humanos conforman una totalidad de tal forma que son complementarios e inseparables, y de Progresividad que prevé que los derechos humanos están en constante evolución y bajo ninguna circunstancia se justifica un retroceso en su protección.
- **Equidad de Género:** Garantizar que tanto mujeres como hombres accedan con las mismas condiciones, posibilidades y oportunidades a los bienes y servicios públicos; a los programas y beneficios institucionales, y a los empleos, cargos y comisiones gubernamentales.
- **Entorno Cultural y Ecológico:** En el desarrollo de sus actividades evitarán la afectación del patrimonio cultural de cualquier nación y de los ecosistemas del planeta, asuman una férrea voluntad de respeto, defensa y preservación de la cultura y del medio ambiente, y en el ejercicio de sus funciones y conforme a sus atribuciones, promueven en la sociedad la

protección y conservación de la cultura y el medio ambiente, al ser el principal legado para las generaciones futuras.

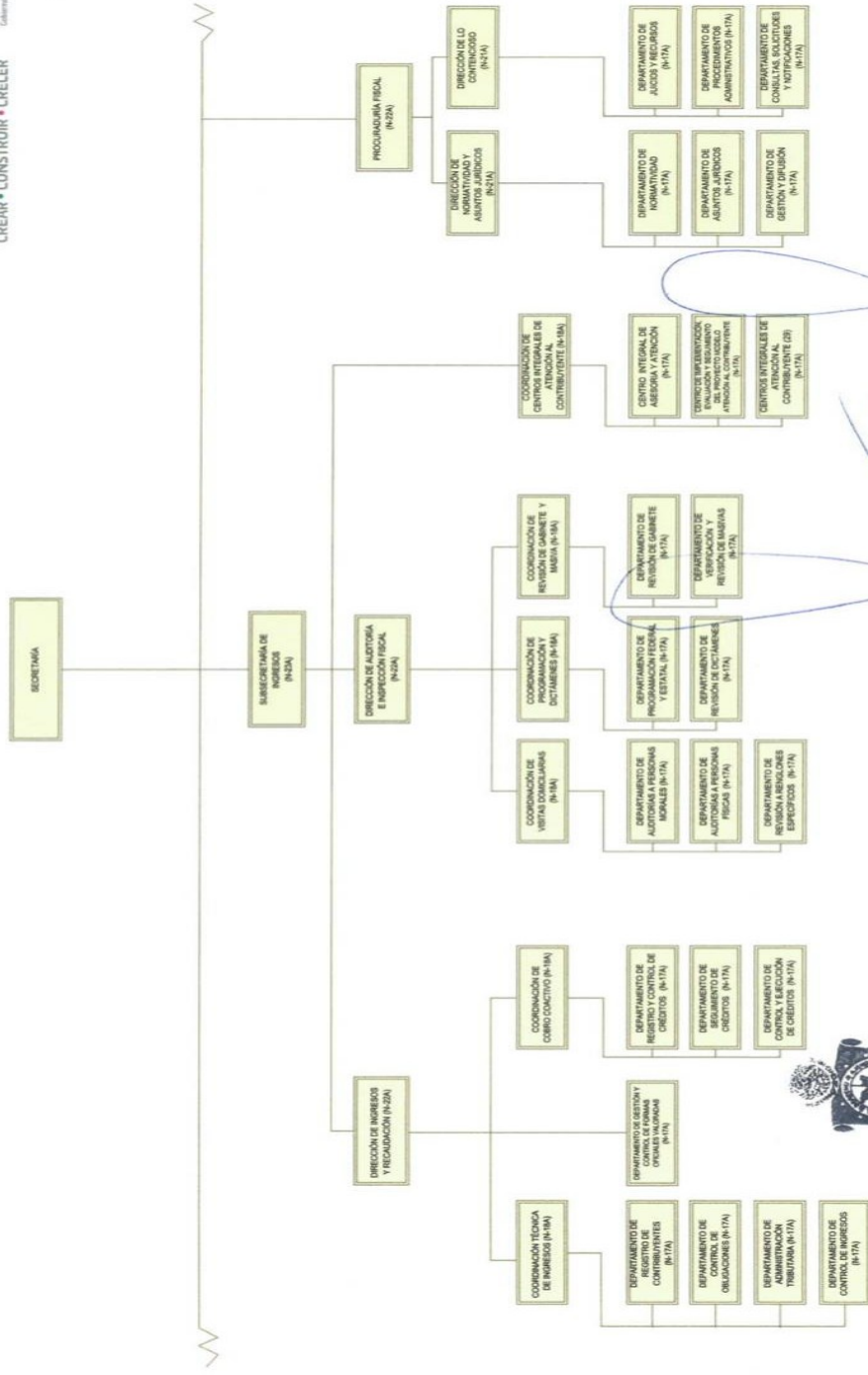
- **Cooperación:** Colaboran entre sí y propiciarán el trabajo en equipo para alcanzar los objetivos comunes previstos en los planes y programas gubernamentales, generando así una plena vocación de servicio público en beneficio de la colectividad y confianza de la ciudadanía en sus instituciones.
- **Liderazgo:** Fomentarán y aplicarán en el desempeño de sus funciones los principios que la Constitución y la ley les impone; así como aquellos valores adicionales que por su importancia son intrínsecos a la función pública y guía, ejemplo y promotores del Código de Ética.
- **Rendición de Cuentas:** Informarán, explicarán y justificarán sus decisiones y acciones, y se sujetan a un sistema de sanciones; así como a la evaluación y al escrutinio público de sus funciones por parte de la ciudadanía.

Estructura Orgánica

De conformidad con el Reglamento Interno de la SEFIN publicado en el Periódico Oficial del Estado el 31 de diciembre de 2021, y considerando el organigrama autorizado en el mes de Julio 2022, actualmente la estructura es la siguiente:



**SECRETARÍA DE FINANZAS
 ESTRUCTURA ORGANICA**



Gobierno del Estado
 de Oaxaca

SECRETARIA DE ADMINISTRACION
 LIC. MARIANA ERANDI VASSAR PINEYRO
 SECRETARIA DE ADMINISTRACION

SECRETARIA DE FINANZAS
 LIC. JORGE ANTONIO HIDALGO TIrado
 SECRETARIO DE FINANZAS

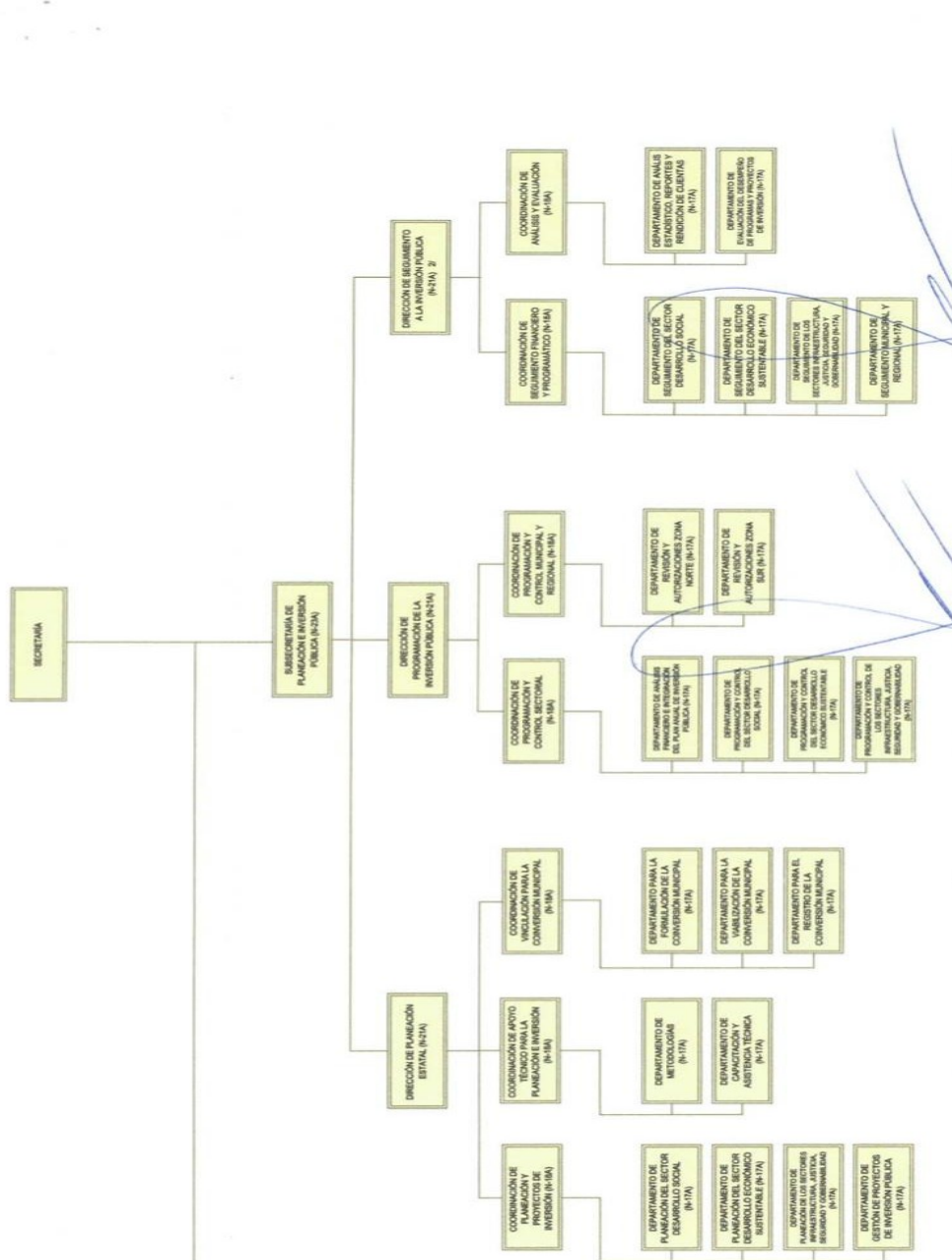
SEFIN 2/3

JULIO DE 2022



El presente documento es propiedad de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca. Toda reproducción o uso no autorizado sin el consentimiento escrito de la Secretaría de Finanzas quedará sujeta a sanciones legales.

SECRETARÍA DE FINANZAS
ESTRUCTURA ORGANICA



Gobierno del Estado de Oaxaca

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
2016-2022

[Signature]
LIC. MAGRIANA ERANDI NASSAR PINERO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN

[Signature]
LIC. JORGE ANTONIO HIDALGO TRAZO
TITULAR

SEFIN 3/3

JULIO DE 2022

Fuente: Departamento de Recursos Humanos de la SEFIN y disponible en <https://www.finanzasooaxaca.gob.mx/organigrama/>
<https://www.finanzasooaxaca.gob.mx/images/ORGANIGRAMA%20SEFIN%202022.pdf>

Las facultades principales de las áreas administrativas se resumen de la siguiente manera:

- **Secretaría**, Proponer al Gobernador las políticas públicas en materia fiscal, presupuestaria, hacendaria y de inversión pública. Para realizar sus facultades se auxilia de:
 - Secretaria particular
 - Staff de Asesorías

- **Dirección Administrativa**, Coordinar la administración de los Recursos Humanos, Financieros, Materiales (incluye bienes muebles), y Servicios Generales, así como seguimiento a temas del Comité de Ética y Prevención de Conflicto de Interés, Comité de Control Interno y la Coordinación de Archivo que incluyendo el Sistema Institucional de Archivo y Grupo Interdisciplinario. Para realizar sus facultades se auxilia de:
 - Departamento de Recursos Humanos;
 - Departamento de Recursos Financieros;
 - Departamento de Recursos Materiales;
 - Departamento de Servicios Generales; y
 - Departamento de Seguimiento Administrativo.

- **Procuraduría Fiscal**, Representar jurídicamente, la defensa legal de la SEFIN y de sus áreas administrativas; así como, proponer proyectos de iniciativas de leyes, decretos, acuerdos, entre otros, para el correcto ejercicio de los recursos públicos. Para realizar sus facultades se auxilia de:
 - **Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos**; Elaborar los proyectos de iniciativas de ley, decretos, reglamentos, acuerdos, órdenes y disposiciones de observancia general, se auxilia de:
 - Departamento de Normatividad;
 - Departamento de Asuntos Jurídicos; y
 - Departamento de Gestión y Difusión.

 - **Dirección de lo Contencioso**; Representar jurídicamente y asume la defensa legal de la SEFIN y de sus áreas administrativas en los juicios de cualquier naturaleza, ejercitando las acciones, excepciones y defensas procedentes. Se auxilia de:
 - Departamento de Juicios y Recursos;
 - Departamento de Procedimientos Administrativos; y
 - Departamento Consultas, Solicitudes y Notificaciones

- **Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería**, Implementar y vigilar el cumplimiento de la política presupuestaria, conforme a los requerimientos del gasto público, procurando un balance sostenible, implementar los procedimientos de operación y seguimiento del ejercicio presupuestal y de la contabilidad gubernamental así como proponer la política interna, directrices, lineamientos y criterios sobre aspectos financieros para la planeación, organización y funcionamiento de la Hacienda pública. Para la realización de sus funciones cuenta con las siguientes Direcciones:
 - **Dirección de Contabilidad Gubernamental:** Integrar la información contable para la consolidación de los estados financieros, así como la emisión de información financiera y las relativas al registro del patrimonio del Estado. Se auxilia de:
 - Departamento de Atención y Seguimiento a los Procesos de Auditorías
 - Departamento de Seguimiento e Integración de Información de Municipios
 - Coordinación de Control del Sector Central
 - Departamento de Revisión y Análisis Contable de los Ingresos
 - Departamento de Revisión y Análisis del Sector Central
 - Coordinación del Sector Paraestatal
 - Departamento de Revisión y Análisis del Sector Paraestatal
 - Departamento de Revisión Financiera
 - **Dirección de Presupuesto**, su facultad principal es coordinar e integrar los programas operativos anuales y anteproyectos de Presupuesto de Egresos; el Manual de Planeación – Programación – Presupuestación y coordinar el ejercicio del Presupuesto de Egresos, adecuaciones presupuestarias, afectaciones presupuestarias, refrendos. Se auxilia de:
 - Coordinación de Política e Integración Presupuestaria
 - Departamento de Política Presupuestaria
 - Departamento de Presupuesto “A”
 - Departamento de Presupuesto “B”
 - Coordinación de Seguimiento Presupuestario a Gasto de Operación
 - Departamento de Seguimiento a Gasto de Operación “A”
 - Departamento de Seguimiento a Gasto de Operación “B”
 - Departamento de Seguimiento a Gasto de Operación “C”
 - Departamento de Procesamiento de Cuentas por Liquidar Certificadas
 - Coordinación de Gestión Presupuestaria
 - Departamento de Gestión Presupuestaria “A”
 - Departamento de Gestión Presupuestaria “B”
 - Departamento de Procesos de Información

- **Tesorería**, Administrar los ingresos y valores que por cualquier concepto reciba la Hacienda pública, en los términos de las disposiciones legales aplicables, convenios y acuerdos respectivos, suscribir contratos de apertura de cuentas bancarias productivas específicas para la recepción de recursos financieros, así como de cualquier otro instrumento jurídico que deba suscribirse con instituciones financieras. Se auxilia de:
 - Coordinación de Programas Federales y Control de Fondos
 - Departamento de Programas Federales
 - Departamento de Control de Fondos
 - Departamento de Bursatilización y Fideicomisos Públicos
 - Coordinación de Control Financiero
 - Departamento de Planeación y Evaluación Financiera
 - Departamento de Programación de Ministraciones y Pagos
 - Departamento de Participaciones Municipales
 - Departamento de Deuda Pública y Otras Obligaciones de Pagos
- **Subsecretaría de ingresos**, dentro de sus principales funciones le corresponde la propuesta e implementación de la política fiscal para los ingresos y recaudación; y, la fiscalización en materia de contribuciones estatales. Para la realización de sus funciones cuenta con las siguientes Direcciones:
 - **Dirección de Ingresos y Recaudación**, Proponer la política fiscal, así como el programa anual de mejora continua, coordinar la operación recaudatoria, así como la calidad y cobertura de los servicios que se prestan en materia fiscal. Se auxilia de:
 - Departamento de Gestión y Control de Formas Oficiales Valoradas
 - Coordinación Técnica de Ingresos
 - Departamento de Registro de Contribuyentes
 - Departamento de Control de Obligaciones
 - Departamento de Administración Tributaria
 - Departamento de Control de Ingresos
 - Coordinación de Cobro Coactivo
 - Departamento de Registro y Control de Créditos
 - Departamento de Seguimiento de Créditos
 - Departamento de Control y Ejecución de Créditos
 - **Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal**, Ejercer facultades de comprobación a contribuyentes, responsables solidarios y terceros obligados respecto al cumplimiento de las obligaciones fiscales en materia de contribuciones estatales y sus accesorios, así como las derivadas de convenios de colaboración, así como imponer sanciones derivadas de su incumplimiento, aplicar el Procedimiento Administrativo de Ejecución

a contribuyentes con créditos fiscales firmes, suscribir acuerdos conclusivos con contribuyentes de conformidad con las disposiciones fiscales aplicables. Se auxilia de:

- Coordinación de Visitas Domiciliarias
 - Departamento de Auditorías a Personas Morales
 - Departamento de Auditorías a Personas Físicas
 - Departamento de Revisión a Renglones Específicos
- Coordinación de Programación y Dictámenes
 - Departamento de Programación Federal y Estatal
 - Departamento de Revisión de Dictámenes
- Coordinación de Revisión de Gabinete y Masiva
 - Departamento de Revisión de Gabinete
 - Departamento de Verificación y Revisión de Masivas
- **Coordinación de Centros Integrales de Atención al Contribuyente**, Asesorar a los Centros Integrales y Módulos de Atención al Contribuyente, así como a instituciones públicas y a los particulares en la aplicación de las disposiciones fiscales en el ámbito de su competencia; Ordenar, supervisar y evaluar la correcta aplicación de la política de ingresos y los programas de actividades de los Centros Integrales y Módulos de Atención al Contribuyente en el Estado. Se auxilia de:
 - Centro Integral de Asesoría y Atención
 - Centro de Implementación, Evaluación y Seguimiento del Proyecto Modelo Atención al Contribuyente
 - Centros Integrales de Atención al Contribuyente (29 CIACs)
- **Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública**, Coordinar el Sistema Estatal de Inversión Pública, así como la política de inversión estatal. Para la realización de sus funciones cuenta con las siguientes Direcciones:
 - **Dirección de Planeación Estatal**, Elaborar la política de inversión en coordinación con las dependencias, entidades y municipios en los ámbitos del desarrollo estatal, sectorial, municipal, regional y microrregional; vigilar la orientación de los Proyectos de Inversión Pública (PIP) a posibles fuentes de financiamiento con base en la normatividad aplicable; y administrar el Banco de Proyectos de Inversión Pública (BPIP). Se auxilia de:
 - Coordinación de Planeación y Proyectos de Inversión
 - Departamento de Planeación del Sector Desarrollo Social
 - Departamento de Planeación del Sector Desarrollo Económico Sustentable
 - Departamento de Planeación de los Sectores Infraestructura, Justicia, Seguridad y Gobernabilidad

- Departamento de Gestión de Proyectos de Inversión Pública
- Coordinación de Apoyo Técnico para la Planeación e Inversión
 - Departamento de Metodologías
 - Departamento de Capacitación y Asistencia Técnica
- Coordinación de Vinculación para la Coinversión Municipal
 - Departamento para la Formulación de la Coinversión Municipal
 - Departamento para la Viabilización de la Coinversión Municipal
 - Departamento para el Registro de la Coinversión Municipal
- **Dirección de Programación de la Inversión Pública**, Proponer el Plan Anual y/o Plurianual de Inversión Pública con PIP registrados en el BPIP; Proponer el financiamiento de los PIP de acuerdo con la disponibilidad financiera y presupuestaria y la orientación indicada en el BPIP; Presentar para suscripción del Subsecretario o Subsecretaria las autorizaciones de los PIP; Atender solicitudes de los trámites de adecuaciones presupuestarias de los PIP autorizados, que refieran a la reducción, traspaso y recalendarización de recursos. Se auxilia de:
 - Coordinación de Programación y Control Sectorial
 - Departamento de Análisis Financiero e Integración del Plan Anual de Inversión Pública
 - Departamento de Programación y Control del Sector Desarrollo Social
 - Departamento de Programación y Control del Sector Desarrollo Económico Sustentable
 - Departamento de Programación y Control de los Sectores Infraestructura, Justicia, Seguridad y Gobernabilidad
 - Coordinación de Programación y Control Municipal y Regional
 - Departamento de Revisión y Autorizaciones Zona Norte
 - Departamento de Revisión y Autorizaciones Zona Sur
- **Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública**, Coordinar los procesos de: 1) seguimiento financiero y programático de: a) obras y/o acciones autorizadas sobre el destino y aplicación de los recursos autorizados, b) ejecutores del gasto y fuentes de financiamiento sobre el ejercicio de los recursos; 2) seguimiento de los programas presupuestarios estatales, y 3) Monitoreo y Mejora del Desempeño del Gasto; a través de las coordinaciones a su cargo para obtener reportes e informes con la información necesaria que permita la toma de decisiones preventivas y/o correctivas para un ejercicio eficaz y eficiente de los recursos que dirige la política de inversión; además de supervisar las gestiones de pago de las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) los proyectos autorizados a los Municipios. Se auxilia de:

- Coordinación de Seguimiento Financiero y Programático
 - Departamento de Seguimiento del Sector Desarrollo Social
 - Departamento de Seguimiento del Sector Desarrollo Económico Sustentable
 - Departamento de Seguimiento de los Sectores Infraestructura, Justicia, Seguridad y Gobernabilidad
 - Departamento de Seguimiento Municipal y Regional
- Coordinación Análisis y Evaluación
 - Departamento de Análisis Estadístico, Reportes y Rendición de Cuentas
 - Departamento de Evaluación del Desempeño de Programas y Proyectos de Inversión
- Coordinación de Monitoreo del Gasto
- Coordinación de Procesos de Mejora del Gasto

Adicional a lo descrito, la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado tiene a su cargo:

Órganos Desconcentrados

- **Instituto Catastral del Estado de Oaxaca**, Integrar y Administrar el Catastro del Estado, Coordinar la integración del sistema cartográfico estatal con propósito multifinanciero, atender y resolver consultas técnicas, realizar valuaciones y revaluaciones de inmuebles a través de los trámites y servicios que se reciben en oficinas centrales y delegaciones catastrales.
- **Coordinación de Giras y Protocolo**, Operar las actividades logísticas requeridas por la oficina del Ejecutivo para las actividades inherentes al ejercicio de las funciones establecidas en la Constitución, así como con funciones protocolarias y organización de la agenda de reuniones institucionales e interinstitucionales.

II. DIAGNÓSTICO

Por Temas Estratégicos

El diagnóstico de los temas estratégicos en los que contribuye la SEFIN, se encuentran integrados en los temas Gestión para Resultados; Finanzas Públicas; y Transparencia, Corrupción y Rendición de Cuentas del Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022² y del Plan Estratégico Sectorial Gobierno Moderno 2016-2022³.

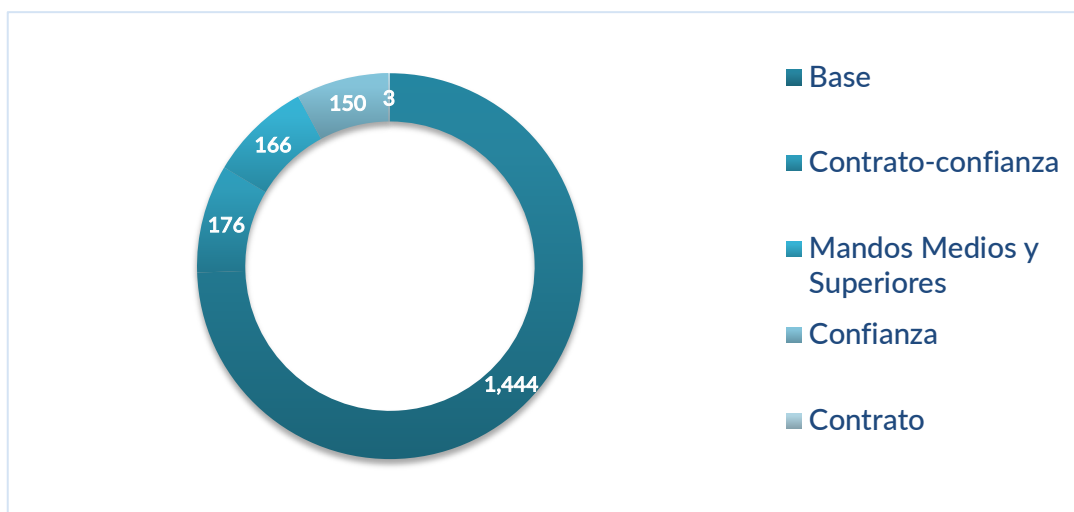
Institucional

La SEFIN cuenta con mujeres y hombres al servicio de la Administración Pública Estatal, recursos financieros, infraestructura, tecnologías de información y ha establecido comités para dar atención y seguimiento al cumplimiento de su misión, visión, valores y objetivos institucionales.

Recursos Humanos

Para el desarrollo de las funciones, se cuenta con una plantilla de 1,939 personas, clasificada en personal de *Base, Contrato, Confianza, Contrato - Confianza y Mandos Medios y Superiores* como se muestra en la gráfica siguiente:

Gráfica 1 Plantilla de personal 2022, por modalidad de contratación.



Fuente: Departamento de Recursos Humanos/Corte: 31 de agosto 2022

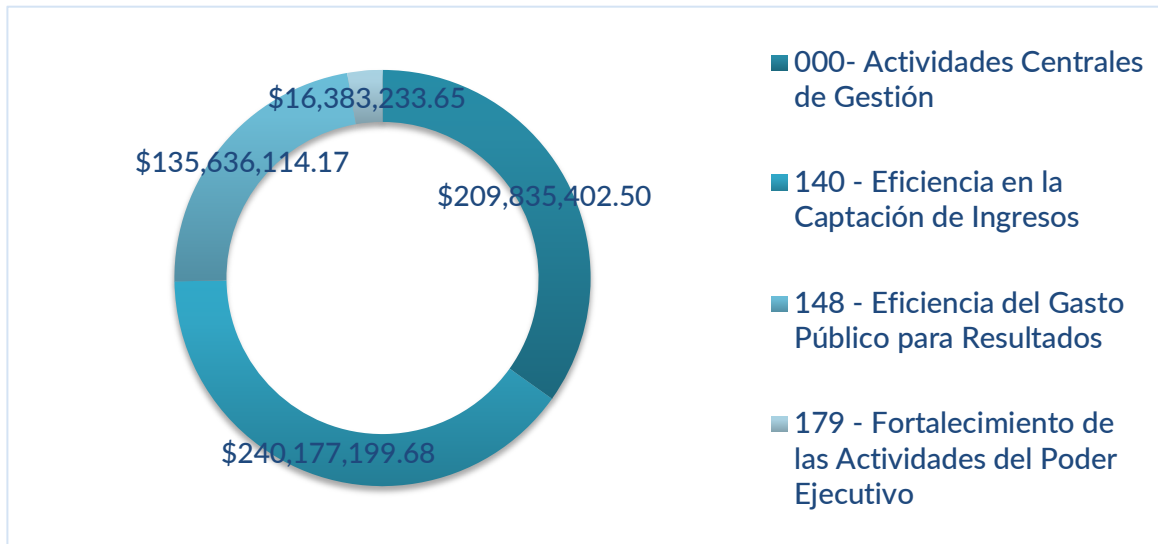
² https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/planes/Plan_Estatal_de_Developmento_2016-2022.pdf

³ Disponible en: https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/planes/planes_esectoriales/2016-2022/PES_Gobierno_Moderno.pdf

Recursos Financieros

Para el ejercicio 2022 cuenta con un presupuesto aprobado de \$602,031,950.00 (seiscientos dos millones, treinta y un mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) que se encuentra distribuido en los Programas Presupuestarios como se indica en la gráfica siguiente:

Gráfica 2 Presupuesto autorizado por Programa Presupuestario, 2022



Fuente: Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP)/Reporte Departamento de Servicios Financieros Decreto de Presupuesto de Egresos 2022, Anexo 3 publicado en el POE el 18/12/2021

De conformidad con los *Capítulos de Gasto*, el presupuesto asignado se distribuye de la siguiente forma:

Cuadro No. 1 Presupuesto autorizado por Capítulos de Gasto, 2022

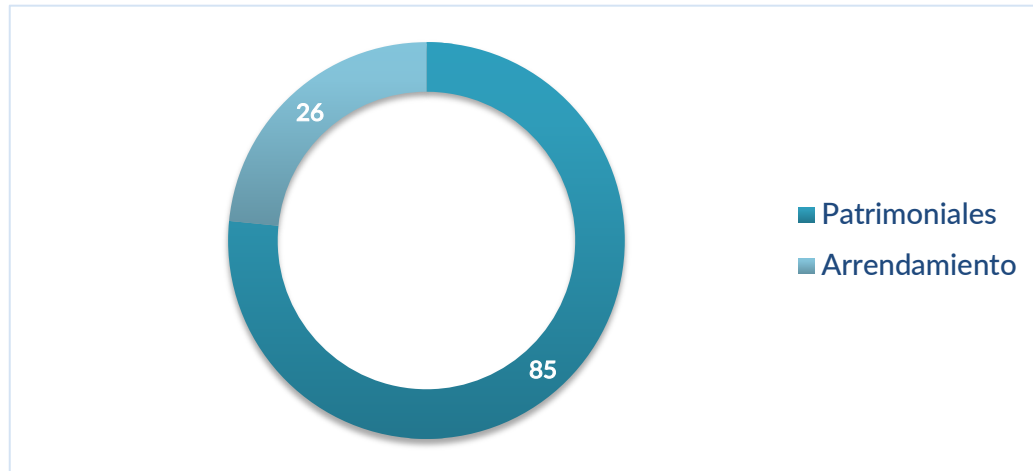
Capítulo	Aprobado
1000-Servicios Personales	\$ 385,771,657.92
2000-Materiales y Suministros	\$ 26,203,001.81
3000-Servicios Generales	\$106,370,427.27
4000-Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 83,686,863.00
5000-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 0.00

Fuente: Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP)/Departamento de Recursos Financieros

Infraestructura

La Secretaría de Finanzas y sus Órganos Desconcentrados, cuentan con una plantilla vehicular de 111 vehículos en total, 85 directamente de la SEFIN (patrimoniales) y 26 por arrendamiento, como se muestra en la gráfica siguiente:

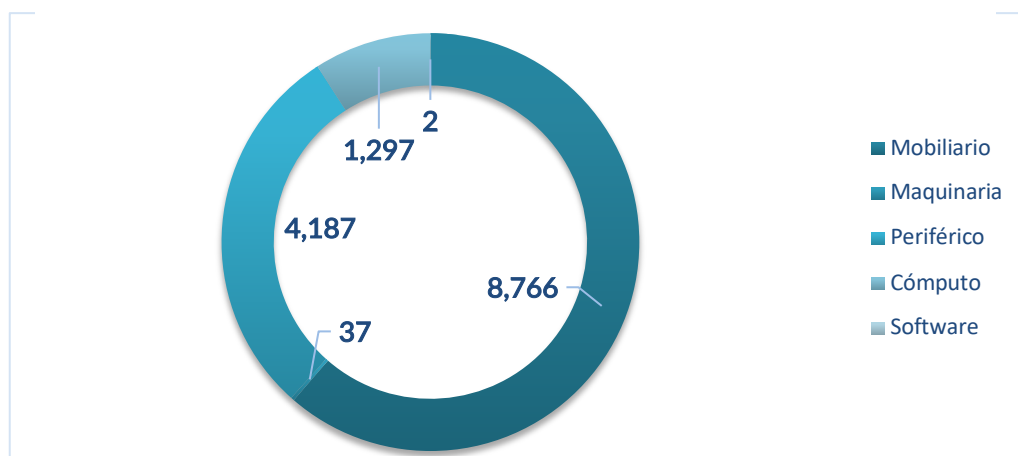
Gráfica 3 Plantilla vehicular por tipo, 2022.



Fuente: Departamento de Servicios Generales/corte: 31 de agosto de 2022/Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO) Nota: Se incluyen Órganos Desconcentrados.

Asimismo, la SEFIN cuenta con un patrimonio de 14,289 bienes muebles. En la gráfica se muestra la distribución por cada tipo, de acuerdo con lo registrado en el Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO), mismo que incluye bienes muebles correspondientes a Casa Oficial de Gobierno y a la Coordinación de Giras y Protocolos.

Gráfica 4 Inventario patrimonial por tipo, 2022



Fuente: Departamento de Recursos Materiales/corte: 31 de agosto de 2022/Sistema Integral de Control de Inventario Patrimonial de Oaxaca (SICIPO).

Tecnologías de la Información

Respecto a las tecnologías de la información, se tiene una serie de aplicaciones en operación de los sistemas informáticos y de comunicaciones como se muestra a continuación:

Cuadro No.2 Aplicaciones de los sistemas informáticos y de comunicaciones

Nombre del Sistema	Descripción del Sistema
Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP)	Herramienta tecnológica que permite a las Unidades Ejecutoras del gasto realizar el registro de la información general de su Programa Operativo Anual, gestionar el uso de los recursos a través de los módulos de control presupuestal y contable, hasta realizar el marcado de los pagos en el módulo de tesorería.
Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP) 2023	Herramienta tecnológica que permite a las Unidades Ejecutoras del gasto realizar el registro de la información general de su Programa Operativo Anual, gestionar el uso de los recursos a través de los módulos de control presupuestal y contable, hasta realizar el marcado de los pagos en el módulo de tesorería.
Sistema de Inversión Pública 2019	Herramienta tecnológica que permite a la Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública el registro, homologación, traslado de saldos y autorización de proyectos de inversión; está conformada por los siguientes 5 módulos; 1) Refrendo, 2) Homologación, 3) Planeación de la Inversión, 4) Banco de Proyectos de inversión Pública, 5) Autorización de la Inversión.
Sistema de Inversión Pública 2020	Herramienta tecnológica que permite a la Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública el registro, homologación, traslado de saldos y autorización de proyectos de inversión; está conformada por los siguientes 5 módulos; 1) Refrendo, 2) Homologación, 3) Planeación de la Inversión, 4) Banco de Proyectos de Inversión Pública, 5) Autorización de la Inversión.
Sistema Informe de Gobierno 2021 y 2022	Herramienta tecnológica que permita la integración de datos de inversión pública en el territorio estatal ejercida por las delegaciones federales en el último trimestre de 2019 y durante 2020.
Sistema Reportador Dinámico	Herramienta tecnológica que permite la generación de cuadros estadísticos de los datos capturados en el Sistema Informe de Gobierno 2020.
Sistema de Inversión Pública 2021	Herramienta tecnológica que permite a la Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública el registro, homologación, traslado de saldos y autorización de proyectos de inversión; está conformada por los siguientes 5 módulos; 1) Refrendo, 2) Homologación, 3) Planeación de la Inversión, 4) Banco de Proyectos de Inversión Publica, 5) Autorización de la Inversión.
Sistema de Ingresos del Estado de Oaxaca (SIOX)	Herramienta tecnológica que permite la transaccionalidad y bancarización de las operaciones de la recaudación de ingresos del Estado de Oaxaca.
Sistema de Inversión	Herramienta tecnológica que permite a la Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública el registro, homologación, traslado de saldos y autorización de proyectos de inversión; está conformada por los

Nombre del Sistema	Descripción del Sistema
Pública 2022	siguientes 5 módulos; 1) Refrendo, 2) Homologación, 3) Planeación de la Inversión, 4) Banco de Proyectos de Inversión Pública, 5) Autorización de la Inversión.
Sistema de Gestión Documental y Archivo (SIGDA)	Herramienta tecnológica que permitedar seguimiento a correspondencia interna y externa que maneja la Secretaría de Finanzas.
Reparaciones	Herramienta tecnológica que permite el registro y control a Créditos otorgados a los contribuyentes.
Anexo I8	Herramienta tecnológica que permite el registro y control a Créditos históricos otorgados a los contribuyentes.
Sistema de la Procuraduría Fiscal (SIPROFI)	Herramienta tecnológica que permite administrar los expedientes generados dentro del área de la Procuraduría Fiscal.
Sistema de Consulta de Facturación Histórica	Herramienta tecnológica que permite consultar y descargar archivos .xml, .pdf y .zip de facturas de periodos anteriores.
Sistema de Información Vehicular Histórica (SIVH)	Herramienta tecnológica que permiteconsultar información relacionada a un vehículo.
Portal oficial de la Secretaría de Finanzas	Portal web institucional de la Secretaría de Finanzas.
Micrositio para el Informe Mensual de Avances Físicos y Financieros.	Micrositio donde se informa sobre el Informe Mensual de Avances Físicos y Financieros (IMAFF).
Micrositio de Informe de Cierre del Programa Modernización del Sector Agua y Saneamiento de Oaxaca (MASOAXACA).	Micrositio donde se publica información relacionada al Programa Modernización del Sector Agua y Saneamiento de Oaxaca (MAS OAXACA).
Micrositio Presupuesto Ciudadano.	Micrositio donde se publica información sobre el presupuesto 2022 que tiene el Estado de Oaxaca.
Micrositio de Transparencia Presupuestaria.	Micrositio donde publica información de Transparencia Presupuestaria como Marco Regulatorio, Marco Programático Presupuestal, Costos Operativos, Rendición de Cuentas, Evaluación de Resultados y Estadísticas Fiscales.
Micrositio de Transparencia.	Micrositio donde se publica información para el cumplimiento a las obligaciones de transparencia.
Micrositio del Consejo Estatal de Armonización Contable de Oaxaca.	Micrositio donde se publica información sobre el Consejo Estatal de Armonización Contable de Oaxaca.

Fuente: Dirección General de Tecnologías e Innovación Digital/oficio DGTID/2022100601

Comités, Subcomités y Grupos de Trabajo

La Secretaría de Finanzas cuenta con los siguientes:

- **Comité de Transparencia**, Se instaló el 12 de octubre de 2012 para cumplir con las obligaciones de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública y Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Oaxaca, atendiendo los principios generales en materia de Transparencia y Acceso a la Información que establecen la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las leyes en la materia. <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/unidad-de-transparencia/>
- **Comité de Control Interno**, se instaló en julio de 2019, con el objeto de proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir la corrupción. <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/comite-control-interno/>
- **Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés**, se instaló el 18 de octubre de 2019, tiene como objetivo fomentar la ética y la integridad pública en servidoras y servidores públicos, para lograr una mejora constante en el clima y cultura organizacional de la SEFIN. <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/comite-de-etica-y-de-prevencion-de-conflicto-de-interes-2019-2022/>
- **Subcomité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios**, se instaló en 2019, con el objeto de llevar a cabo los procedimientos para la contratación de adquisiciones, arrendamientos y servicios acorde con la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Prestación de Servicios y Administración de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado de Oaxaca y demás disposiciones en la materia, de los contratos que se pongan a su consideración, así como para mejorar sus procedimientos en las diferentes modalidades de contratación.
- **Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos**, se constituyó en agosto de 2019 con representantes de las diferentes áreas administrativas representadas a nivel Dirección o su equivalente de la Secretaría, con la finalidad de aplicar las etapas de la Metodología de Administración de Riesgos consistente en identificar, evaluar, jerarquizar, controlar y dar seguimiento a sus riesgos a través de establecer acciones en un programa de trabajo anual que ayude a evitarlos o minimizarlos mismo al que darán seguimiento trimestral. Lo anterior con la finalidad de asegurar el logro de objetivos y metas institucionales.

- **Sistema Institucional de Archivos (SIA).** Grupo que sustenta la actividad archivística de acuerdo con los procesos de gestión documental de los registros, procesos, procedimientos, criterios, estructuras, herramientas y funciones que desarrolla. Está integrado por el Coordinador Normativo de Archivos, Responsable del área oficial de correspondencia, responsables de archivos de trámite y responsable del archivo de concentración. https://www.finanzasoxaca.gob.mx/sistema_institucional_de_archivos/
- **Grupo Interdisciplinario de Archivo (GIA).** Grupo formado por personas profesionales que en el ámbito de sus atribuciones, coadyuvarán con el análisis de los procesos y procedimientos institucionales que dan origen a la documentación que integran los expedientes de cada serie documental con el fin de colaborar en el establecimiento del catálogo de disposición documental.

Análisis de Fortalezas Institucionales

- Institución normativa presupuestal y hacendaria con reconocimiento en su autoridad ante las Dependencias y entidades del Gobierno del Estado.
- Coordinación y comunicación con las diferentes instancias federales.
- Sistema informático presupuestal que vincula diferentes etapas y procesos que se realizan en la Secretaría.
- Cuenta con el Comité de Control Interno que da seguimiento al desempeño institucional y busca la mejora continua en coordinación con las áreas internas de la Secretaría de Finanzas.
- Personal con conocimientos técnicos y gerenciales.
- Cuenta con un Comité de Ética que promueve y vigila el actuar de las servidoras y los servidores públicos.
- Establecimiento de planes anuales de capacitación para el personal de la Secretaría.
- Cuenta con un Sistema Institucional de Archivos (SIA) que sustenta la actividad archivística de la información que se genera de acuerdo con los procesos de gestión documental.
- Cuenta con un Grupo Interdisciplinario de Archivo (GIA) integrado por un grupo de profesionales quienes, en el ámbito de sus atribuciones, coadyuvan en el análisis de los procesos y procedimientos institucionales que dan origen a la documentación que integran los expedientes de cada serie documental.

Análisis de Riesgos Institucionales

- Completar el marco normativo, como la actualización del Manual de Organización y la elaboración y publicación del Manual de procedimientos.
- Procesos para actualización y mejora del sistema informático lento y burocrático
- Rotación de personal de las Dependencias y Entidades que integran los presupuestos y el ejercicio del gasto.
- Sensibilizar a las y los servidores públicos en los temas de buscar la máxima eficiencia, eficacia y transparencia en el ejercicio de las funciones.
- De manera anual, en cumplimiento a la normatividad la SEFIN identifica los riesgos y los integra y publica en una Matriz y un Mapa de Riesgos. A partir de estos, se elabora un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos para su atención.

III. MARCO ESTRATÉGICO

Objetivos Institucionales

En este apartado se presentan los objetivos del Plan Estratégico Institucional de la SEFIN; alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022 (PED), así como al Plan Estratégico Sectorial de Gobierno Moderno y a los objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030. Señalándose las áreas responsables como puede observarse en la tabla 1.

Por su parte, para el logro de la misión y visión, la SEFIN cuenta con los siguientes objetivos misionales:

- I. Dirigir la política presupuestaria para la administración eficiente y transparente de los recursos públicos con enfoque a resultados.
- II. Dirigir la política de planeación e inversión pública para el desarrollo del estado.
- III. Dirigir la política de endeudamiento como un instrumento de desarrollo y de sostenibilidad financiera.
- IV. Dirigir la política fiscal para la recaudación y administración de los ingresos en el estado.
- V. Defender jurídicamente la hacienda pública del estado.

Alineación de los Objetivos Institucionales

Tabla No. 1 Alineación de los objetivos institucionales

PED 2016-2022	PES - GM	AGENDA 2030	PEI	
Objetivo estratégico	Objetivo estratégico	Objetivos Desarrollo Sostenible	Objetivo institucional	Área responsable
Elevar la competitividad del estado y la calidad de vida de la ciudadanía a través de la implementación del presupuesto basado en resultados de la administración pública estatal.	Objetivo: Fortalecer el presupuesto basado en resultados para eficiente el ejercicio del gasto público.	Objetivo 16: Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y crear instituciones eficaces, responsables e inclusivas a todos los niveles.	Dirigir la política presupuestaria para la administración eficiente y transparente de los recursos públicos con enfoque a resultados.	Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería y sus Direcciones / Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública y sus Direcciones.
			Dirigir la política de planeación e inversión pública para el desarrollo del estado.	Subsecretaría de Planeación e Inversión Pública y sus Direcciones.
Mejorar la eficiencia en la captación de ingresos en el estado de Oaxaca.	Objetivo: Disminuir el endeudamiento del estado para fomentar un equilibrio en las finanzas públicas.	Meta 16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.	Establecer la política de endeudamiento como un instrumento de desarrollo y de sostenibilidad financiera.	Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería y Sus Direcciones.
			Dirigir la política fiscal para la recaudación y administración de los ingresos en el Estado.	Subsecretaría de Ingresos y Sus Direcciones / Instituto Catastral del Estado de Oaxaca.
	Realizar la defensa legal de la Hacienda Pública del Estado.		Procuraduría Fiscal.	

Fuente: Elaboración propia con datos obtenidos en el PED 2016-2022, PES-GM, y Agenda 2030.

IV. ALINEACIÓN CON LA ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA

En la Tabla No. 2 Alineación con la Estructura Programática se describe la alineación de los productos que genera la SEFIN con los programas y subprogramas de la estructura programática 2022.

Cuadro No. 2 Alineación con la Estructura Programática

No	Producto	Descripción	Área responsable	Programa Presupuestario	Subprograma Presupuestario
1	Emitir políticas del gasto	Integrar el Decreto de Presupuesto de Egresos con base en el Manual de Planeación, Programación y Presupuestación	<ul style="list-style-type: none"> • Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos • Dirección de Presupuesto • Dirección de Planeación Estatal 	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
2	Revisar la integración del Programa Operativo Anual de los Ejecutores de Gasto	Revisar la correcta integración de los Programas Operativos Anuales de las Unidades Ejecutoras de Gasto	<ul style="list-style-type: none"> • Dirección de Presupuesto 	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
3	Autorizar las adecuaciones presupuestarias	Autorizar las adecuaciones presupuestarias conforme la solicitud realizada por el Ejecutor de Gasto	<ul style="list-style-type: none"> • Dirección de Presupuesto • Dirección de Programación de la Inversión Pública 	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
4	Ingresar Proyectos al Banco de proyectos inversión pública	Revisar e ingresar los proyectos de inversión pública en el Banco de proyectos de inversión pública	<ul style="list-style-type: none"> • Dirección de Planeación Estatal 	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
5	Autorizar la inversión pública a Ejecutores de Gasto	Autorizar la inversión pública con base en la estructura programática diseñada con enfoque a resultados	<ul style="list-style-type: none"> • Dirección de Programación de la Inversión Pública 	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto

No	Producto	Descripción	Área responsable	Programa Presupuestario	Subprograma Presupuestario
6	Transferir y controlar la disponibilidad de los recursos financieros a los Ejecutores de Gasto	Realizar las transferencias y controlar la disponibilidad de los recursos para la sostenibilidad financiera	• Tesorería	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
7	Integrar el Plan Anual de Inversión Pública	Integrar el Plan Anual de Inversión Pública con base en la estructura programática diseñada con enfoque a resultados	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	02. Establecimiento de Políticas y Asignación del Gasto
8	Realizar reportes de seguimiento al gasto de operación estatal	Elaborar los reportes sobre el seguimiento al desempeño financiero y programático del gasto de operación	• Dirección de Presupuesto	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	03. Realización del seguimiento del desempeño
9	Elaborar informes de monitoreo y propuestas de mejora	Elaborar los informes sobre el monitoreo y presentar propuestas de mejora sobre el ejercicio del gasto y de transparencia presupuestaria	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	03. Realización del seguimiento del desempeño
10	Elaborar reportes de seguimiento a la inversión pública	Elaborar los reportes sobre el seguimiento al desempeño financiero y programático de la inversión pública	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	03. Realización del seguimiento del desempeño
11	Generar informes de resultados	Integrar los informes y reportes contables trimestrales y la cuenta pública sobre el resultado del ejercicio de los recursos públicos	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	148. Eficiencia del Gasto Público para Resultados	05. Integración de los informes de resultados

No	Producto	Descripción	Área responsable	Programa Presupuestario	Subprograma Presupuestario
12	Brindar capacitación con enfoque a Resultados para la formulación y registro de proyectos de inversión	Capacitar a las unidades responsables para fortalecer las capacidades técnicas y administrativas sobre el ejercicio de los recursos públicos con base en el Diagnóstico de Necesidades	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Planeación Estatal 	148. Eficiencia del gasto público para resultados	06. Fortalecimiento del desarrollo de capacidades
13	Políticas para la recaudación de los ingresos.	Integrar las políticas y estrategias para la recaudación y administración de los ingresos estatales en la Ley de Ingresos y la Ley Estatal de Derechos	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles
14	Cobranza coactiva	Realizar el cobro de Inmovilización de cuentas bancarias, transferencias de fondos, emisión y ejecución de mandamientos de ejecución, envíos de solicitud para cancelación de sellos digitales, envío de atentos avisos, mailing y publicación de listado de contribuyentes deudores	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles
15	Servicio de asesoría fiscal a los contribuyentes	Administrar los puntos de atención y Centros Integrales de Atención al Contribuyente con la finalidad de prestar asesoría en materia fiscal para el mejor cumplimiento de las obligaciones	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación Coordinación de Centros Integrales de Atención al Contribuyente 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles
16	Cuentas catastrales	Registrar integrar y/o actualizar las cuentas catastrales	<ul style="list-style-type: none"> Instituto Catastral del Estado de Oaxaca 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles

No	Producto	Descripción	Área responsable	Programa Presupuestario	Subprograma Presupuestario
17	Instrumentos jurídicos	Integrar las iniciativas de leyes, reglamentos, y demás ordenamientos jurídicos para normar el ejercicio de los recursos y la defensa de la hacienda pública	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles
18	Revisiones fiscales en materia de impuesto estatal.	Fiscalizar el cumplimiento de la normatividad en materia de impuesto estatal	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	01. Percepción de Ingresos Disponibles
19	Revisiones fiscales en materia de impuesto federal.	Fiscalizar el cumplimiento de la normatividad en materia de impuesto federal solicitado por la Federación.	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal 	140. Eficiencia en la captación de ingresos	02. Percepción de Participaciones e Incentivos Federales derivadas del Cumplimiento del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal
20	Asuntos Jurídicos atendidos en la Defensa de la Hacienda Pública.	Defender la Hacienda Pública.	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de lo Contencioso 	140. Eficiencia en la Captación de Ingresos	02. Percepción de Participaciones e Incentivos Federales derivadas del Cumplimiento del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las Áreas Administrativas de la SEFIN.

Nota: Los productos presentados en la tabla están alineados de manera directa a las actividades de las MIR'S de los programas presupuestarios 140 y 148 en los que participan las áreas administrativas de la SEFIN.

V. MARCO DE RESULTADOS

Productos, Indicadores y Metas

Con el objetivo de verificar el cumplimiento de los productos institucionales que contribuyen al logro de los objetivos establecidos en el PES Gobierno Moderno 2016-2022 referidos en la *Tabla No. 3 Indicadores de Resultados (PES)* y en congruencia con la Matriz de Indicadores para Resultados de los Programas Presupuestarios 2022 en los cuales interviene la SEFIN, se presentan los indicadores y metas para la medición del desempeño institucional en la *Tabla N°3 Marco de Resultados*.

Debido al cambio de la metodología del Índice del avance en la Implantación y Operación del Presupuesto basado en Resultados y del Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED), se modificaron las metas establecidas en el PES Gobierno Moderno 2016-2022.

Tabla No. 3 Marco de Resultados

No.	Productos	Indicador	Metas					
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Emitir políticas del gasto	Porcentaje de políticas de gasto emitidas	100%	100%	100%	100%	100%	100%
2	Revisar la integración del Programa Operativo Anual de los Ejecutores de Gasto	Porcentaje de revisiones en la integración del POA de los Ejecutores de gasto realizadas	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	Autorizar adecuaciones presupuestarias	Porcentaje de adecuaciones presupuestarias del gasto de operación autorizadas	100%	100%	100%	100%	100%	100%
		Porcentaje de adecuaciones presupuestarias de Inversión Pública autorizadas	100%	100%	100%	100%	100%	100%
4	Ingresar Proyectos al Banco de proyectos de inversión pública	Porcentaje de proyectos ingresados al Banco de Proyectos de Inversión Pública	100%	100%	100%	100%	100%	100%
5	Autorizar la inversión pública a Ejecutores de Gasto	Porcentaje de inversión pública autorizada	100%	100%	100%	100%	100%	100%

No.	Productos	Indicador	Metas					
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
6	Transferir y controlar la disponibilidad de los recursos financieros a los Ejecutores de Gasto	Porcentaje de transferencias y controles de los recursos presupuestarios realizados	100%	100%	100%	100%	100%	100%
7	Integrar el Plan Anual de Inversión Pública	Porcentaje de Plan Anual de Inversión Pública elaborado	100%	100%	100%	100%	100%	100%
8	Realizar reportes de seguimiento al gasto de operación estatal	Porcentaje de reportes de avance de gestión Publicados	100%	100%	100%	100%	100%	100%
9	Elaborar informes de monitoreo y propuestas de mejora	Porcentaje de informes de monitoreo y mejora elaborados	N/D	100%	100%	100%	100%	100%
10	Elaborar reportes de seguimiento a la inversión pública	Porcentaje de reportes de seguimiento a la inversión pública	100%	100%	100%	100%	100%	100%
11	Generar informes de resultados	Porcentaje de informes de resultados publicados	100%	100%	100%	100%	100%	100%
12	Brindar capacitación con enfoque a Resultados para la formulación y registro de proyectos de inversión	Porcentaje de capacitaciones impartidas	100%	100%	100%	100%	100%	100%
13	Políticas para la recaudación de los ingresos	Porcentaje de políticas para la recaudación de los ingresos emitidos	100%	100%	100%	100%	100%	100%
14	Cobranza coactiva	Porcentaje de acciones coactivas realizados	100%	100%	100%	100%	100%	100%
15	Servicio de asesoría fiscal a los contribuyentes	Porcentaje de servicios de asesoría fiscal a los contribuyentes otorgado	100%	100%	100%	100%	100%	100%
16	Cuentas catastrales	Porcentaje de operaciones catastrales realizadas	100%	100%	100%	100%	100%	100%

No.	Productos	Indicador	Metas					
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
17	Instrumentos jurídicos	Porcentaje de instrumentos jurídicos revisados	100%	100%	100%	100%	100%	100%
18	Revisiones fiscales en materia de impuesto estatal.	Porcentaje de revisiones fiscales en materia de impuesto estatal realizadas.	100%	100%	100%	100%	100%	100%
19	Revisiones fiscales en materia de impuesto federal.	Porcentaje de revisiones fiscales en materia de impuesto federal realizadas.	100%	100%	100%	100%	100%	100%
20	Asuntos Jurídicos atendidos en la Defensa de la Hacienda Pública	Porcentaje de asuntos Jurídicos atendidos en la defensa de la Hacienda Pública	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las Áreas administrativas de la SEFIN.

N°	Fórmula de Indicadores	Unidad de medida	Sentido esperado	Línea Base		Frecuencia de medición	Referencia
				Año	Valor		
1	(Número de políticas de gasto emitidas/Total de políticas de gasto programadas a emitir) X 100	Políticas de gasto	Ascendente	2017	1	Trimestral	Manual de planeación, programación y presupuestación, emitido por la Dirección de Presupuesto de la Secretaría De Finanzas, Disponible En https://www.finanzasooaxaca.gob.mx/transparenciapresupuestaria/Marco_programatico.html#Presupuestoegresos Apartado: Presupuesto De Egresos / Manual de Planeación, Programación y Presupuestación 2022
2	(Número de minutas realizadas durante las revisiones en la integración del POA de los Ejecutores de gasto realizadas) X 100	Minutas	Ascendente	2017	1	Anual	Minutas de trabajo realizadas
3	(Número de adecuaciones presupuestarias autorizadas/Total de adecuaciones presupuestarias programadas a autorizar) X 100	Adecuaciones presupuestarias	Ascendente	2017	8,185	Trimestral	Informe del Sistema Interno de Adecuaciones Presupuestarias bajo resguardo de la Dirección de Presupuesto de la Secretaría de Finanzas
3	(Número de adecuaciones presupuestarias del gasto de Inversión Pública autorizadas/Total de adecuaciones presupuestarias programadas) X 100	Adecuaciones presupuestarias	Ascendente	2017	808	Trimestral	Sistema Estatal de Finanzas Pública de Oaxaca (SEFIP)
4	(Número de proyectos ingresados al Banco de Proyectos de Inversión Pública/Registros planeados en el Plan Anual de Inversión Pública) X 100	Proyectos de Inversión Pública	Ascendente	2016	150	Trimestral	Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca 2021
5	(Monto de inversión pública autorizada/Monto total de inversión pública asignada)X100	Monto	Ascendente	2016	100%	Trimestral	Reporte de Obra del Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP) Dirección de Programación de la Inversión Pública
6	(Número de transferencias y controles de los recursos presupuestarios realizados/Total de transferencias y control de recursos presupuestarios programados por realizar) X 100	Transferencias y controles	Ascendente	2017	12	Trimestral	Banca Electrónica de Gobierno, Tesorería

N°	Fórmula de Indicadores	Unidad de medida	Sentido esperado	Línea Base		Frecuencia de medición	Referencia
				Año	Valor		
7	(Número de Plan Anual de Inversión Pública elaborado/Total de Planes de Inversión Pública a elaborar) X 100	Plan	Ascendente	2017	1	Trimestral	Plan Anual de Inversión Pública
8	(Número de reportes de avance de gestión publicados/Total de reportes de avance de gestión a publicar) X 100	Reportes de avance de gestión	Ascendente	2017	95	Trimestral	Reporte de avance de gestión emitido del Sistema de Finanzas Públicas de Oaxaca. Dirección de Presupuesto.
9	(Número de informes de monitoreo y mejora del gasto elaborados/Total de informes de monitoreo y mejora del gasto programados a elaborar) X 100	Informes de monitoreo y mejora	Ascendente	2018	4	Trimestral	Informes de monitoreo y mejora del gasto trimestrales elaborados.
10	(Reportes de seguimiento a la Inversión Pública Elaborados / Reportes de seguimiento a la Inversión Pública planeados publicar) x100	Reportes	Ascendente	2017	15	Trimestral	Sección resultados de las evaluaciones de la página de la secretaría de finanzas disponible en: https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/transparenciapresupuestaria/evaluacion_resultados.html
11	(Número de informes de resultados publicados/Total de informes de resultados por publicar) X 100	Informes de resultados	Ascendente	2017	5	Trimestral	Cuenta Pública, informes trimestrales de avance de gestión https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/contabilidad/cuenta_publica/2021/tomos/TOMO_IA.pdf https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/contabilidad/avances/2021/1erTrimestre/Avance_Trimestral2021-Tomol-A.pdf https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/contabilidad/avances/2021/2doTrimestre/Avance_Trimestral2021-Tomol-A.pdf https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/contabilidad/avances/2021/3erTrimestre/Avance_Trimestral2021-Tomol-A.pdf https://www.finanzasoaxaca.gob.mx/pdf/contabilidad/avances/2021/4toTrimestre/Avance_Trimestral2021-Tomol-A.pdf Cuenta Pública ciudadana.cdr (finanzasoaxaca.gob.mx)
12	(Número de personas capacitadas/Número de personas que solicitan capacitación) X 100	Capacitaciones	Ascendente	2017	93	Trimestral	Expediente de capacitaciones impartidas a UR de la Coordinación de Apoyo Técnico para la Planeación e Inversión
13	(Número de políticas de ingresos emitidas /Total de políticas de ingresos por emitir) X 100	Políticas de ingresos	Ascendente	2017	1	Trimestral	Ley de Ingresos del Estado de Oaxaca Dirección de Ingresos y Recaudación
14	(Número de acciones coactivas realizados/ Total de acciones coactivas programadas a realizar) X 100	Acciones coactivas	Ascendente	2017	17,000	Trimestral	Expedientes de Cobro Coactivo y las Claves de afectación dentro del Sistema Integral de Gestión para Cobro Coactivo

N°	Fórmula de Indicadores	Unidad de medida	Sentido esperado	Línea Base		Frecuencia de medición	Referencia
				Año	Valor		
15	Número de servicios de asesoría fiscal otorgados a los contribuyentes /Total de servicios de asesoría a los contribuyentes solicitados) X 100	Asesorías Fiscales	Ascendente	2017	160,000	Trimestral	Informe Trimestral de servicios otorgados a los contribuyentes/ Centros Integrales de Atención al Contribuyente
16	(Número de operaciones catastrales realizadas/Número de Operaciones catastrales programadas proyectadas) X 100	Cuentas catastrales	Ascendente	2017	40,416	Trimestral	Archivo De Concentración del ICEO serie 25/25.1 04/112M-B.1-S61.1 Dirección, Instituto Catastral del Estado de Oaxaca
17	(Número de instrumentos jurídicos revisados/Total de instrumentos jurídicos solicitados) X 100	Instrumentos jurídicos	Ascendente	2018	538	Trimestral	Proyectos de convenios, Decretos, Reglamentos, Acuerdos, Órdenes y Disposiciones de Observancia General así como Respuestas a Solicitudes de Opiniones Normativas que obren en expedientes de la Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos
18	(Número de revisiones fiscales en materia de impuesto estatal realizadas/ Total de revisiones fiscales en materia de impuesto estatal programadas a realizarse) X 100	Revisiones fiscales	Ascendente	2017	1,465	Trimestral	Informes de Avance de Actos Fiscales, Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal
19	(Número de revisiones fiscales en materia de impuesto federal realizadas/ Total de revisiones fiscales en materia de impuesto federal programadas a realizarse) X 100	Revisiones fiscales	Ascendente	2017	144	Trimestral	Informes mensuales de Avance de actos fiscales, Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal
20	(Número de asuntos jurídicos atendidos en la defensa de la Hacienda Pública /Total de asuntos jurídicos en la defensa de la Hacienda Pública por atender) X 100	Asuntos Jurídicos	Ascendente	2017	1,590	Trimestral	Expedientes relativos a la Defensa de la Hacienda Pública, en la Dirección de lo Contencioso

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las Áreas Administrativas de la SEFIN.

Es importante mencionar que el marco de resultados puede modificarse debido a nuevas condiciones y/o necesidades de política en la entidad, cambios en el presupuesto autorizado o también por recomendaciones derivada del monitoreo y/o de la evaluación con el objetivo de mejorar el diseño y operación.

Programa Anual de Trabajo 2022

Para el cumplimiento de los productos institucionales previsto en el Marco de Resultados, se presenta en la *Tabla No. 5 Programa Anual de Trabajo*, la planeación y programación de actividades, en términos de metas y resultados, con calendarización trimestral para el ejercicio fiscal 2022, para los siguientes años, se elaborará y se presentará en la primera sesión del Comité de Control Interno de la Secretaría de cada ejercicio.

Tabla No. 4 Programa Anual de Trabajo 2022

Descripción		Área responsable	Unidad de Medida	Programado					
				Trimestre				Anual	
				1er	2do	3er	4to		
1		Emitir Políticas de gasto (Decreto de Presupuesto de Egresos)	• Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos	Políticas de gasto	0	1	0	1	1
	1.1	Emitir el Manual de Planeación, Programación y Presupuestación del ejercicio siguiente	• Dirección de Presupuesto	Manual de Planeación, Programación y Presupuestación	0	1	0	0	1
	1.2	Diseñar las Matrices de Indicadores para Resultados de los programas presupuestarios del ejercicio siguiente	• Dirección de Planeación Estatal	Matrices de Indicadores para Resultados de los programas presupuestarios	79	79	79	79	79
	1.3	Integrar el Anteproyecto de Presupuesto de Egresos del ejercicio siguiente	• Dirección de Presupuesto	Anteproyecto de Presupuesto de Egresos	0	0	0	1	1
	1.4	Integrar el Proyecto de Presupuesto de Egresos del ejercicio siguiente.	• Dirección de Presupuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos	0	0	1	0	1

Descripción		Área responsable	Unidad de Medida	Programado					
				Trimestre				Anual	
				1er	2do	3er	4to		
2		Elaborar Programa Operativo Anual (Revisar la integración del Programa Operativo Anual de los ejecutores de gasto).	• Dirección de Presupuesto	Minutas	0	0	0	1	1
	2.1	Revisar la integración del Programa Operativo Anual de los ejecutores de gasto.	• Dirección de Presupuesto	Minutas	0	0	0	1	1
3		Adecuaciones presupuestarias	• Dirección de Presupuesto	Adecuaciones presupuestarias	1,203	1,891	2,076	3,015	8,185
	3.1	Número de adecuaciones autorizadas	• Dirección de Presupuesto	Adecuaciones presupuestarias	1,203	1,891	2,076	3,015	8,185
3		Adecuaciones presupuestarias de Inversión Pública	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Adecuaciones presupuestarias	15	120	146	242	523
	3.1	Revisión de los trámites de adecuación presupuestaria presentados por los ejecutores del gasto	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Adecuaciones presupuestarias	17	123	150	245	535
	3.2	Aplicación de los folios de adecuación presupuestaria en el Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP)	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Folios de adecuación presupuestaria	15	120	146	242	523
4		Proyectos ingresados al Banco de proyectos de inversión pública	• Dirección de Planeación Estatal	Proyectos de Inversión Pública	416	850	750	250	2266

Descripción			Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
					Trimestre				Anual
					1er	2do	3er	4to	
4.1	Procesos de formulación y evaluación ex - ante de los PIP para su registro en el BPIP	• Dirección de Planeación Estatal	Procesos de formulación y evaluación ex - ante	416	850	750	250	2266	
4.2	Capacitar a funcionarios públicos para la formulación y registro de proyectos de inversión	• Dirección de Planeación Estatal	Capacitación a funcionarios públicos	140	108	80	41	369	
5	Autorización de la inversión pública	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Monto	\$620,158,003.21	\$1,871,029,718.35	\$1,625,766,154.96	\$1,805,617,895.77	\$5,922,571,772.29	
5.1	Elaboración de los oficios de autorización en el Sistema de Autorización de la Inversión (SAI)	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Oficios de autorización de inversión pública	89	441	478	530	1,538	
5.2	Aplicación de los folios de autorización en el Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP)	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Folios de autorización de inversión pública	91	445	480	535	1,551	
6	Transferencias y control de la disponibilidad de los recursos financieros	• Tesorería	Transferencias y controles	3	3	3	3	12	
6.1	Elaboración de la propuesta de pago en el sistema electrónico.	• Tesorería	Transferencias y controles de recursos	3	3	3	3	12	

Descripción			Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
					Trimestre				Anual
					1er	2do	3er	4to	
6.2	Seguimiento a la propuesta de pago para su autorización.	• Tesorería	Transferencias y controles de recursos	3	3	3	3	12	
6.3	Gestión para la ministración de pago.	• Tesorería	Transferencias y controles de recursos	3	3	3	3	12	
7	Plan Anual de Inversión Pública	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Plan	0	0	1	0	1	
7.1	Elaboración de la Proyección para el Plan Anual de Inversión Pública	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Plan	0	0	1	0	1	
7.2	Envío de la proyección para el Plan Anual de Inversión Pública a la Subsecretaría de Egresos, Contabilidad y Tesorería	• Dirección de Programación de la Inversión Pública	Oficios	0	0	1	0	1	
8	Reportes de seguimiento al gasto de operación	• Dirección de Presupuesto	Reportes de avance de gestión	95	95	95	95	380	
8.1	Reporte de Seguimiento Presupuestario a gasto de operación Recurso estatal	• Dirección de Presupuesto	Reportes	1	1	1	1	4	

Descripción		Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
				Trimestre				Anual
				1er	2do	3er	4to	
8.2	Reporte de Seguimiento al cumplimiento de metas del Programa Operativo Anual (POA)	• Dirección de Presupuesto	Reportes	1	1	1	1	4
9	Realizar el monitoreo y propuestas de mejora del gasto	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Informes de monitoreo y mejora	1	1	1	1	4
9.1	Elaborar informes de monitoreo y mejora del gasto	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Informes de monitoreo y mejora	1	1	1	1	4
10	Reportes de seguimiento a la inversión pública (acciones para el seguimiento financiero y programático de la inversión orientada a resultados)	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Reportes	8	63	107	107	285
10.1	Reportes del Desempeño Programático	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Reportes	5	4	3	3	15
10.2	Reportes de Desempeño de los Recursos Federales Transferidos.	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Reportes	3	3	6	3	15
10.3	Reportes de información de la Inversión Pública Autorizada Integrado en el Informes del Ejecutivo Estatal	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	Reportes	0	1	0	1	2

Descripción		Área responsable	Unidad de Medida	Programado					
				Trimestre				Anual	
				1er	2do	3er	4to		
	10.4	CLC's tramitadas a tesorería para el pago de recursos autorizados a municipios	• Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública	CLC's tramitadas	0	55	98	100	253
11		Informes de resultados	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	Informes de resultados	1	2	1	1	5
	11.1	Integrar la información de las UR para los informes trimestrales de avance de gestión	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	Informes trimestrales	1	1	1	1	4
	11.2	Integrar la información de las UR para la Cuenta Pública	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	Cuenta pública	0	1	0	0	1
	11.3	Publicar la Cuenta Pública Ciudadana	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	Cuenta pública ciudadana	0	1	0	0	1
12		Capacitaciones con enfoque a resultados	• Dirección de Planeación Estatal	Capacitaciones	131	103	77	39	350
	12.1	Capacitar a las UR en el uso de herramientas metodológicas e informáticas para la planeación de la inversión pública	• Dirección de Planeación Estatal	Servidores públicos capacitados	131	103	77	39	350
13		Políticas para la recaudación de los ingresos	• Dirección de Ingresos y Recaudación	Políticas de Ingresos	0	0	0	2	2

Descripción			Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
					Trimestre				Anual
					1er	2do	3er	4to	
13.1	Iniciativa y Ley de Ingresos	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación Procuraduría Fiscal 	Ley de Ingresos	0	0	0	1	1	
13.2	Disposiciones Legales en Materia Fiscal (Paquete Fiscal)	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación Procuraduría Fiscal 	Paquete fiscal	0	0	0	1	1	
14	Cobranza coactiva	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	Acciones coactivas	3,030	2,880	2,880	1,780	10,570	
14.1	Emisión y ejecución de mandamientos de ejecución	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	Mandamientos de Ejecución	355	1,106	848	980	3,289	
14.2	Mailing (Correos electrónicos masivos a los contribuyentes sobre adeudos)	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	Correos electrónicos	0	442	0	0	442	
15	Servicio de asesoría fiscal a los contribuyentes	<ul style="list-style-type: none"> Dirección de Ingresos y Recaudación 	Asesorías fiscales	73,542	58,834	42,024	35,720	210,120	
15.1	Capacitación a colaboradores sobre las nuevas disposiciones fiscales	<ul style="list-style-type: none"> Coordinación de Centros Integrales de Atención al Contribuyente 	Servidores públicos capacitados	1	0	0	1	2	
15.2	Número de asesorías brindadas al contribuyente	<ul style="list-style-type: none"> Coordinación de Centros Integrales de Atención al Contribuyente 	Asesorías al contribuyente	3	3	3	3	12	

Descripción			Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
					Trimestre				Anual
					1er	2do	3er	4to	
16		Cédulas de cuentas catastrales	• Dirección General del Instituto Catastral	Cuentas catastrales	11,580	11,410	11,740	11,550	46,280
	16.1	Actualización de Cartografía	• Dirección General del Instituto Catastral	Actualizaciones	1	1	1	1	4
	16.2	Difusión de los servicios catastrales	• Dirección General del Instituto Catastral	Difusión	1	1	1	1	4
17		Instrumentos jurídicos	• Dirección de Normatividad y Asuntos Jurídicos	Instrumentos jurídicos	220	185	185	205	795
	17.1	Análisis y elaboración de instrumentos jurídicos	• Departamento de Asuntos Jurídicos • Departamento de Normatividad	Instrumentos jurídicos	220	185	185	205	795
	17.2	Opiniones Normativas	• Departamento de Normatividad	Instrumentos jurídicos	15	10	10	15	50
18		Revisiones fiscales en materia de impuesto estatal	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Revisiones fiscales	30	138	78	70	316
	18.1	Órdenes de fiscalización generadas	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Órdenes de auditoría	10	20	46	28	104
	18.2	Fiscalización de impuestos	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Auditorías	20	118	32	42	212

Descripción			Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
					Trimestre				Anual
					1er	2do	3er	4to	
19		Revisiones fiscales materia de impuesto federal	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Revisiones fiscales	128	270	201	144	743
	19.1	Órdenes de fiscalización generadas	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Órdenes de auditoría	52	65	120	57	294
	19.2	Fiscalización de impuestos	• Dirección de Auditoría e Inspección Fiscal	Auditorías	76	205	81	87	449
20		Asuntos jurídicos atendidos en la Defensa de la Hacienda Pública	• Dirección de lo Contencioso	Asuntos jurídicos	240	270	240	270	1020
	20.1	Contestaciones de juicios civiles, laborales, indígenas, agrarios y administrativos	• Dirección de lo Contencioso	Demandas contestadas	4	4	2	3	15
	20.2	Contestaciones de juicios de amparo	• Dirección de lo Contencioso	Demandas contestadas	28	20	8	24	84
	20.3	Contestaciones de demandas de juicios de nulidad contencioso administrativo	• Dirección de lo Contencioso	Demandas contestadas	42	59	14	56	177
	20.4	Resolución de recursos de revocación	• Dirección de lo Contencioso	Resoluciones	9	7	14	10	48
	20..5	Contestaciones de consultas fiscales	• Dirección de lo Contencioso	Contestaciones	14	8	5	5	35

Descripción		Área responsable	Unidad de Medida	Programado				
				Trimestre				Anual
				1er	2do	3er	4to	
20.6	Solicitudes en materia fiscal	• Dirección de lo Contencioso	Solicitudes	24	39	45	39	147
20.7	Contestaciones a los escritos de quejas de derechos humanos	• Dirección de lo Contencioso	Contestaciones	3	5	0	2	10
20.8	Presentaciones de Averiguaciones previas	• Dirección de lo Contencioso	Querellas presentadas	5	2	2	1	10
20.9	Efectividad de garantías	• Dirección de lo Contencioso	Requerimientos de pago	6	3	10	6	25
20.10	Contestaciones de requerimientos	• Dirección de lo Contencioso	Solicitudes atendidas	92	115	112	119	438
20.11	Contestaciones a los escritos de queja de PRODECOM	• Dirección de lo Contencioso	solicitudes atendidas	13	8	5	5	31

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por las Áreas Administrativas de la SEFIN.

Para este producto, en el Programa Presupuestario 148 la actividad "Elaborar el Programa Operativo Anual", cuya meta es 1 consideraremos el producto denominado "Revisar la integración del Programa Operativo Anual de los ejecutores de gasto" y tendrá como meta el número de minutas levantadas con cada uno de los ejecutores de gasto durante el proceso de integración de su Programa Operativo Anual

Derivado del cambio del Marco de Resultados, el Programa Anual de Trabajo puede modificarse y de manera anual deberá actualizarse junto con el mismo Plan Estratégico Institucional.

VI. SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN

En seguimiento en la SEFIN consiste en la recopilar y analizar la información del desempeño de los objetivos planteadas, a través del cumplimiento de las metas establecidas en el programa anual de trabajo, se hace de manera trimestral, semestral y anual a través de los indicadores establecidos para cada objetivo, lo anterior con el objetivo de identificar desviaciones o riesgos que puedan afectar el cumplimiento de lo programado, el seguimiento permite proporcionar las bases para prever alcanzar los resultados, se enfoca verifica lo alcanzado respecto a lo programado.

La verificación del avance en el cumplimiento de las actividades previstas en el Programa Anual de Trabajo, se realizará mediante el tablero de control, el cual tiene como base la información y datos de la programación de actividades relacionando las metas programadas con las realizadas o ejecutadas y expresándolas en porcentajes, mismas que de cumplirse darán en el tablero de control una semaforización, registrando en verde las cumplidas, con rojo las que no cumplen con el porcentaje requerido para ser consideradas y con amarillo las que requieren necesidades de atención.

A continuación, en la Tabla 5, se presenta el Tablero de Control del Programa Anual de Trabajo, el cual integra los productos, indicadores y metas establecidos y presentará la valoración del avance alcanzado.

Los resultados de cumplimiento y avance reflejado en los Tableros de Control serán presentados en cada sesión trimestral del Comité de Control Interno, con el objetivo de identificar los factores que influyen en la productividad de las distintas áreas y en el cumplimiento de los productos y objetivos institucionales, para ello se utilizará la *Tabla No. 6 Análisis del Desempeño Anual*.

Tabla No. 5 Tablero de Control del Programa Anual de Trabajo (Ejemplo)

Descripción	Área responsable	Unidad de medida	Programado					Realizado					Avance				
			Trimestre				Anual	Trimestre				Anual	Cumplidas	Por cumplir	%	Semáforo	
			1er	2do	3er	4to		1er	2do	3er	4to						
11	Informes de resultados	de	• Dirección de Contabilidad Gubernamental	de	Informes de resultados	1	2	1	1								
11.1	Integrar la información de las UR para los informes trimestrales de avance de gestión		• Dirección de Contabilidad Gubernamental		Informes trimestrales	1	1	1	1								
11.2	Integrar la información de las UR para la Cuenta Pública		• Dirección de Contabilidad Gubernamental		Cuenta pública	0	1	0	0								

Donde:





Programado Anual = Suma de lo programado en los cuatro trimestres

Realizado Anual = Suma de lo realizado en los cuatro trimestres

Avance % = $(\text{Realizado Anual} / \text{Programado Anual}) \times 100$

Avance Por Cumplir = $\text{Programado Anual} - \text{Realizado Anual}$

Semáforo:

	Verde: realizado en el tiempo programado
	Amarillo: con retraso respecto de la programación
	Rojo: no iniciado en el tiempo programado.
	Blanco: sin programación de metas en el trimestre que se informa

Cuadro No. 6 Análisis del Desempeño Anual

Descripción		Causas de incumplimiento	Propuestas de Mejora
11			
	11.1		
	11.2		

Adicional del Seguimiento descrito para este Plan, en la SEFIN se cuenta con diferentes mecanismos de seguimiento y evaluación, destacando entre ellos:

Comité de Control Interno, en las sesiones del Comité, la SEFIN da seguimiento y evalúa los objetivos establecidos en los programas presupuestarios y su comportamiento financiero así también verifica el cumplimiento de las metas a través de sus indicadores respectivos.

El Departamento de Seguimiento Administrativo en Coordinación con el Enlace de Control Interno, Enlace de Administración de Riesgos y el Coordinador de Control Interno a través del Vocal Ejecutivo presenta los resultados de la revisión y análisis del cumplimiento del avance trimestral en el logro de los indicadores a través de la Cédula de Desempeño Institucional, misma que también se presentará de manera anual, logrando así, dar seguimiento al desempeño institucional a través de un reporte que se presenta en Comité y derivado del mismo se pueden tomar acuerdos para fortalecer los resultados obtenidos.

Imagen 1 Cédula de Desempeño Institucional, 2022.

DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
EJERCICIO.

ÁREA DE ADSCRIPCIÓN: _____
TRIMESTRE QUE SE REPORTA: _____

1. AVANCE DE GESTIÓN.
La Medición del Desempeño Institucional es una operación estadística que mide de manera trimestral o anual la gestión y desempeño de las entidades públicas, proporcionando información para la toma de decisiones en materia de gestión.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO: _____
NOMBRE DEL INDICADOR: _____
DEFINICIÓN: _____

METODO DE CÁLCULO

TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ACTUALIZADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	VARIACIÓN
PRIMERO					
SEGUNDO					
TERCERO					
CUARTO					

SEMAFORIZACIÓN

N/A	Adecuado	Medio	Indicador rojo en la planeación
Sin programación de metas en el trimestre que se informa.	Realizado lo programado en tiempo.	Con retraso respecto de la programación requiere atención	Inadecuada planeación, requiere atención inmediata

CAUSAS DE DESVIACIÓN

(DESCRIPCIÓN DE LAS CAUSAS DE LAS DESVIACIONES EN EL CUMPLIMIENTO DE META)

POSIBLES RIESGOS

(DESCRIPCIÓN DE LOS RIESGOS QUE IMPLICAN LAS DESVIACIONES)

ACCIONES CORRECTIVAS A IMPLEMENTARSE

(ENLISTAR LAS ACCIONES REALIZADAS O A IMPLEMENTARSE POR EL ÁREA PARA EVITAR LA RECURRENCIA DE DESVIACIONES)

Reyes Mantecón, San Bartolo Coyotepec, Oaxaca, ___ de _____ de 202__.

Elaboró: _____ Autorizó: _____

Nombre completo eudice: _____ Cargo: _____ Nombre completo: _____ Cargo: _____

Departamento de Seguimiento Administrativo

Fuente: Departamento de Seguimiento Administrativo
Aprobada en la 3er Sesión Ordinaria 2022

Sistema Estatal de Finanzas Públicas de Oaxaca (SEFIP), a través de esta herramienta tecnológica, la SEFIN como Unidad Ejecutora del Gasto (114) realiza el registro de la información general del avance del Programa Operativo Anual, gestiona el uso del recurso a través de los módulos de control presupuestal y contable.

El registro en el SEFIP permite dar seguimiento periódico al cumplimiento de los objetivos de sus programas presupuestarios a nivel actividad y del gasto de operación. El sistema contempla una semaforización que permite identificar rápidamente el cumplimiento y que de acuerdo con el resultado o avance obtenido permite una calificación de cumplimiento adecuado (verde), moderado (amarillo) e inadecuado (rojo). Como Normativo, Dirección de Presupuesto realiza la función de seguimiento quién emite observaciones a la Unidad Ejecutora de Gasto dichas observaciones permiten establecer a la Unidad Ejecutora acciones que permitan solventar las mismas y mejorar el desempeño institucional, esto se realiza a través del Departamento de Recursos Financieros. La Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública también como normativo realiza acciones de Seguimiento a los Programas Presupuestarios 140 y 148 de la SEFIN, específicamente a través de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) de cada Programa, lo anterior a nivel actividad, componente y propósito.

Auditorías, a través de las cuales se obtiene información en materia de cumplimiento de programas presupuestarios y uso de recursos, las auditorías como medio de Evaluación permite a la SEFIN conocer y brindar atención a las deficiencias que se detecten por parte de los organismos fiscalizadores.

VII. TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS

Los resultados del cumplimiento del Programa Anual de Trabajo reportados en el Tablero de Control y el Análisis del Desempeño Anual serán publicados en el portal de la SEFIN.

Las direcciones de área serán las responsables de reportar la información de manera trimestral con base en el desempeño alcanzado y deberán contar con los medios de verificación que respalden lo reportado.

Respecto al tema de seguimiento como Normativo, es importante mencionar que los reportes de avance de gestión generados por la Dirección de Presupuesto se publican en el Portal de Transparencia Presupuestaria:

https://www.finanzasoxaca.gob.mx/transparenciapresupuestaria/rendicion_cuentas.html

Apartado de *Rendición de Cuentas*,

Subapartado *Programa Operativo Anual / Avance de Gestión* (ver UR 114), así como

Subapartado *Seguimiento a Gasto de Operación / Seguimiento al comportamiento de metas alcanzadas en el programa operativo Anual (POA)* (ver UR 114)

Subapartado *Seguimiento a Gasto de Operación / Seguimiento Presupuestario a Gasto de Operación* (ver UR 114)

De igual Manera, La Dirección de Seguimiento a la Inversión Pública en el Portal de Transparencia Presupuestaria publica el Seguimiento de las MIRs:

https://www.finanzasoxaca.gob.mx/transparenciapresupuestaria/evaluacion_resultados.html

Apartado de *Evaluación de Resultados*,

Subapartado *Sistema Integral de Indicadores / Indicadores de Resultados y de Gestión / Desempeño por Unidad Responsable* (ver UR 114), así como

Subapartado *Sistema Integral de Indicadores / Programas Presupuestarios 2022 / MIR de Seguimiento* (ver PP 140 y 148 donde UR es 114).

Como Unidad Ejecutora de Gasto, en la página de la SEFIN, en el apartado de Transparencia, la Dirección Administrativa da cumplimiento a al art. 70 de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/leytransparencia/> , donde se transparenta las siguientes fracciones:

- **Fracción IV.** Las metas y objetivos de las Áreas de conformidad con sus programas operativos;
- **Fracción V.** Los indicadores relacionados con temas de interés público o trascendencia social que, conforme a sus funciones, deban establecer;
- **Fracción VI.** Los indicadores que permitan rendir cuenta de sus objetivos y resultados;
- **Fracción XXI.** La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto, en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad aplicable;
- **Fracción XXIV.** Los informes de resultados de las auditorías al ejercicio presupuestal de cada sujeto obligado que se realicen y, en su caso, las aclaraciones que correspondan;
- **Fracción XXXI.** Informe de avances programáticos o presupuestales, balances generales y su estado financiero;

De igual manera, al consultar <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/poa> se visualiza el Programa Operativo Anual de la SEFIN.

Por su parte en el enlace <https://www.finanzasoxaca.gob.mx/comite-control-interno/> se podrá verificar información respecto al Comité de Control Interno, incluyendo las actas de cada una de las sesiones que se realizan.

Con lo anterior se muestra el compromiso que tiene la SEFIN con la Transparencia y Rendición de Cuentas en el ejercicio de los recursos, lo anterior con la finalidad de brindar más y mejores servicios a la ciudadanía.

Es importante mencionar que lo anterior no es suficiente, los servidores públicos están comprometidos con el logro de sus objetivos, así también se sigue impulsando la transparencia y rendición de **cuentas**.



Secretario
Secretaría de Finanzas
Gobierno del Estado de Oaxaca

Lic. Jorge Antonio Hidalgo Tirado
Secretario de Finanzas.