



Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Matriz de Indicadores para Resultados 2022

Diagnóstico del Problema

Datos del Proyecto

Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

INDICADORES DE REFERENCIA

320 intervenciones que incluyen: 2 auditorías internas, 4 revisiones, 103 revisiones de comisario y 211 inspecciones de obra pública así como intervenciones en actos de entrega recepción de obras e intermedia de servidores públicos.

POBLACION Ó AREA DE ENFOQUE POTENCIAL

Las 13 Secretarías y 7 Organismos Públicos Descentralizados del Municipio de Pachuca de Soto.

POBLACION Ó AREA DE ENFOQUE OBJETIVO

Las 13 Secretarías y 7 Organismos Públicos Descentralizados del Municipio de Pachuca de Soto.

DEFINICIÓN DEL PROBLEMA

Las unidades administrativas ejercen ineficientemente los recursos públicos en inobservancia a la normatividad aplicable, asimismo, no llevan a cabo una adecuada rendición de cuentas provocando afectaciones al erario y en consecuencia, desconfianza de la ciudadanía durante el quehacer gubernamental.

PROPUESTA DE INTERVENCIÓN

Vigilar el cumplimiento de leyes, reglamentos y normas durante la captación, administración, ejercicio transparente y rendición de cuentas de los recursos públicos mediante la ejecución de auditorías, revisiones, inspecciones e intervención en los actos de entrega recepción intermedia de las Dependencias y Organismos Descentralizados Municipales.

IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS ASOCIADOS A LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO

Incumplimiento a los requerimientos de información realizados por el Órgano Interno de Control.
Falta de seguimiento a las recomendaciones correctivas y preventivas emitidas.
Proceso de entrega recepción deficiente.

*ÁREAS DE ENFOQUE: Se hace referencia a un área geográfica por no poder definir como poblaciones.

Elaboró

L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
Directora de Auditoría

Revisó

L.A.G.P. Damaris Cerón Martínez
Enlace PbR

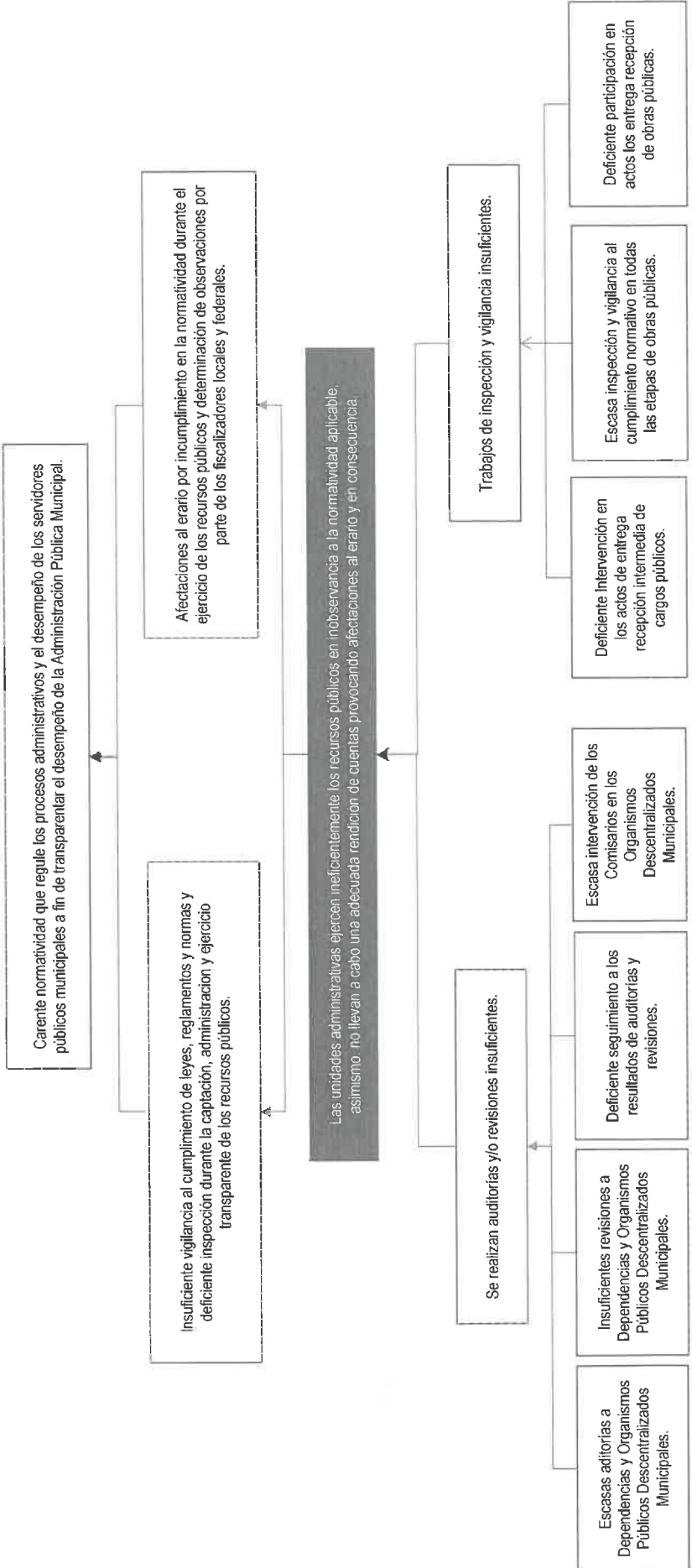
Autorizó

L.D. Maricela Rodríguez Pasten
Secretaria de Contraloría y Transparencia


Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Árbol de Problemas

Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.



Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vázquez
Directora de Auditoría



Revisó y Autorizó
L.A.G.P. Daniel Martínez
Enlace con



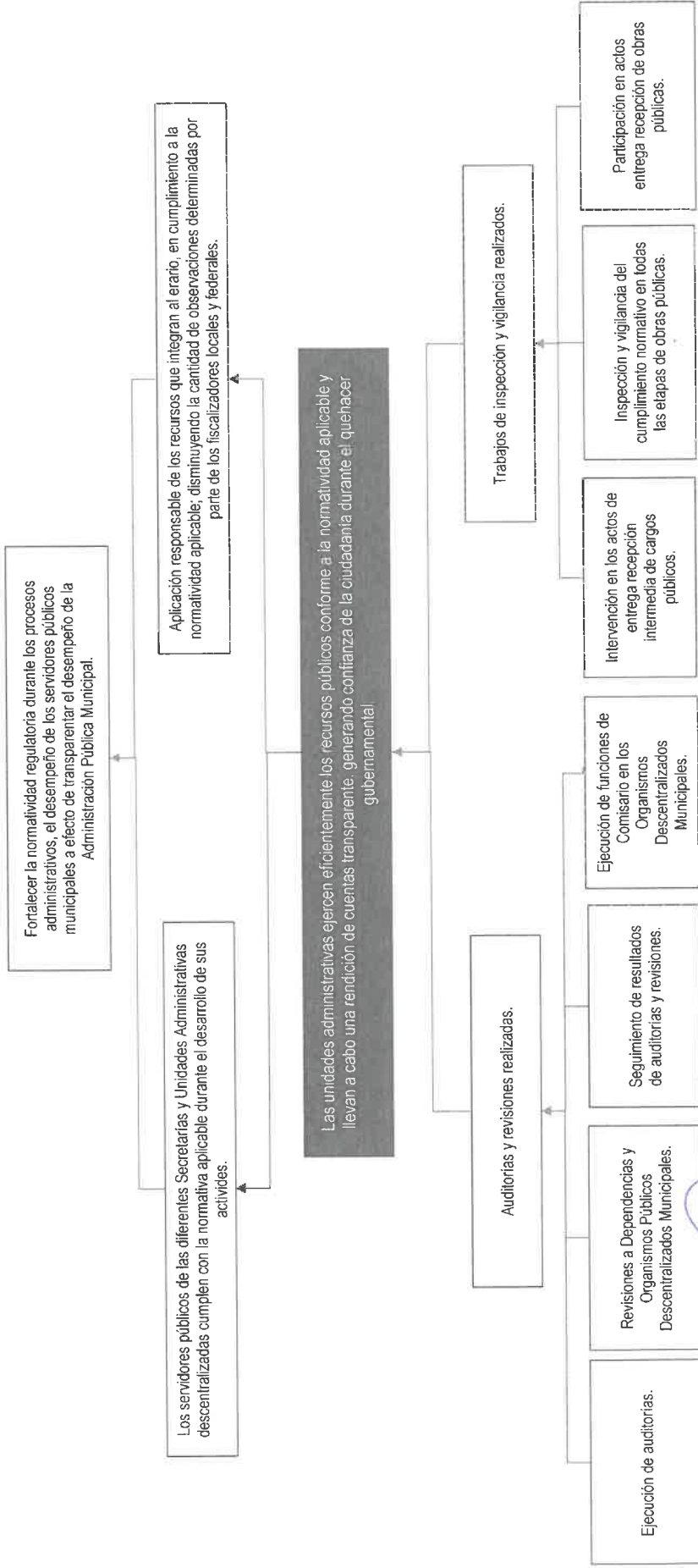
Autorizo
L.D. Maricela Rodríguez Pastón
Secretaría de Contraloría y Transparencia



Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Arbol de Objetivos

Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.



Elaboró
L.A. Ana Argüello Ríos-Vázquez
Directiva de Auditoría

Revisó
L.A.G.P. Daniel Cron Martínez
Enlace de RR.HH.

Autorizó
L.D. Marcela Rodríguez Pasten
Secretaría de Contraloría y Transparencia



Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos
Matriz de Indicadores para Resultados 2022

Estructura Analítica del Programa Presupuestario

Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Problemática (Proviene del árbol del problema)	Solución (Proviene del árbol del objetivo)
Efectos	Fines
Carente normatividad regulatoria durante los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales a efecto de transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal.	Fortalecer la normatividad regulatoria durante los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales a efecto de transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal.
Problema	Objetivo
Población objetivo	Población objetivo
Las 13 Secretarías y 7 Organismos Públicos Descentralizados del Municipio de Pachuca de Soto.	Las 13 Secretarías y 7 Organismos Públicos Descentralizados del Municipio de Pachuca de Soto.
Descripción del problema	Descripción del resultado esperado
Las unidades administrativas ejercen ineficientemente los recursos públicos en inobservancia a la normatividad aplicable, asimismo, no llevan a cabo una adecuada rendición de cuentas provocando afectaciones al erario y en consecuencia, desconfianza de la ciudadanía durante el quehacer gubernamental.	Las unidades administrativas ejercen eficientemente los recursos públicos conforme a la normatividad aplicable y llevan a cabo una rendición de cuentas transparente, generando confianza de la ciudadanía durante el quehacer gubernamental.
Magnitud (Línea base)	Magnitud (Resultado esperado)
AUDITORIAS E INSPECCIONES REALIZADAS	CUÁNTAS SE HABRÁN DE REALIZAR
Causas	Medios
Se realizan auditorías y/o revisiones insuficientes.	C.1. Auditorías y revisiones realizadas.
Escasas aditorias a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.	A.1.1. Ejecución de auditorías.
Insuficientes revisiones a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.	A.1.2. Revisiones a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.
Deficiente seguimiento a los resultados de auditorías y revisiones.	A.1.3. Seguimiento de resultados de auditorías y revisiones.
Escasa intervención de los Comisarios en los Organismos Descentralizados Municipales.	A.1.4. Ejecución de funciones de Comisario en los Organismos Descentralizados Municipales.
Trabajos de inspección y vigilancia insuficientes.	C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.
Deficiente Intervención en los actos de entrega recepción intermedia de cargos públicos.	A.2.1. Intervención en los actos de entrega recepción intermedia de cargos públicos.
Escasa inspección y vigilancia al cumplimiento normativo en todas las etapas de obras públicas.	A.2.2. Inspección y vigilancia del cumplimiento normativo en todas las etapas de obras públicas.
Deficiente participación en actos de entrega recepción de obras públicas.	A.2.3. Participación en actos de entrega recepción de obras públicas.

Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
 Directora de Auditoría

Revisó
L.A.G.P. Damaris Cerón Martínez
 Encargada

Autorizó
L.D. Maricela Rodríguez Pastén
 Secretaria de Contraloría y
 Transparencia

**Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos**

Matriz de Indicadores para Resultados 2022

Datos del Proyecto											
Secretaría o Instituto a cargo:	Secretaría de Contraloría y Transparencia.										
Unidad responsable de la elaboración:	Dirección de Auditoría.										
Nombre del Proyecto:	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.										
Definición del Proyecto:	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.										
Beneficiarios del Proyecto:	20 La Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.										
Alineación al PMD, Eje:	1 Pactuca Honesta, Cercana y Moderna										
Objetivo Estratégico:	1.1 Combate a la corrupción										
Objetivo General:	1.1.A Fortalecer la normatividad regulatoria que conduzca con rectitud los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales y la atención oportuna de quejas y denuncias que permitan transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal										
Acción Estratégica:	1.1.A.5 1.1.A.6 1.1.A.7 Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías. Participar en los procesos de entrega recepción intermedia a efecto de que los sujetos obligados enteren los recursos humanos, materiales, financieros e información al término de su empleo, cargo o comisión. Supervisar, inspeccionar y verificar el avance físico y financiero de las obras y/o proyectos autorizados										
Objetivo de los ODS:	16 Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y construir a todos los niveles instituciones eficaces e inclusivas que rindan cuentas.										
Meta del Objetivo:	16.5 Reducir considerablemente la corrupción y el soborno en todas sus formas										
Módulo de la GDM:	1 Organización										
Indicador:	1.3.3 Auditorías realizadas										
Alineación transversal:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Perspectiva de Género</th> <th>SIPPINNA:</th> <th>Número de componente y/o actividad</th> <th>Innovación</th> <th>Número de componente y/o actividad</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Perspectiva de Género	SIPPINNA:	Número de componente y/o actividad	Innovación	Número de componente y/o actividad					
Perspectiva de Género	SIPPINNA:	Número de componente y/o actividad	Innovación	Número de componente y/o actividad							

Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
Directora de Auditoría



Revisó
L.A.G.P. Damián Clifton Martínez
Evaluador



Autorizó
L.D. Maricela Rodríguez Pasten
Secretaría de Contraloría y Transparencia



Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Matriz de Indicadores para Resultados 2022

Datos del Proyecto	
Secretaría o Instituto a cargo:	400
Unidad responsable de la elaboración:	420
Nombre del Proyecto:	SC03
	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Matriz de Indicadores para Resultados					
Nivel	Objetivos	Indicadores	Fuentes de información	Medios de verificación	Supuestos
Fin	Contribuir a fortalecer la normalidad regulatoria durante los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales a efecto de transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal mediante auditorías, revisiones, inspecciones y actos de entrega recepción intermedia.	Porcentaje de revisiones, auditorías e inspecciones programadas contra ejecutadas.	Archivo de Información de la unidad administrativa auditada, revisada o inspeccionada.	Informes publicados por el órgano de fiscalización local e informes de auditorías íntemas. Índice Municipal de Rendición de Cuentas (IMRC) de la ASEH.	Que las unidades administrativas apliquen eficientemente los recursos públicos conforme a la normatividad aplicable.
Propósito	Las unidades administrativas ejercen eficientemente los recursos públicos conforme a la normatividad aplicable.	Porcentaje de monto de recursos auditados o revisados respecto del monto auditable.	Archivos documentales de las unidades administrativas, leyes, reglamentos, normas, reglas de operación.	Informes de resultados de auditorías y revisiones.	Que los servidores públicos se concienticen sobre las responsabilidades de ejercer los recursos públicos de conformidad a la normatividad.
Componentes	C.1. Auditorías, revisiones y seguimientos realizados.	Porcentaje de avance de auditorías, revisiones y seguimientos realizados.	Archivos documentales de las unidades administrativas y Programa Anual de Auditoría del ejercicio fiscal.	Informes, cédulas de seguimiento, pliegos de recomendaciones, e Índice de Rendición de Cuentas de la ASEH.	Que los entes auditados proporcionen la información y documentación necesaria para realizar las auditorías y revisiones.
Componentes	C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.	Porcentaje de entregas recepción intermedia, áreas inspeccionadas y vigiladas	Archivos documentales de las unidades administrativas.	Oficios, actas entrega recepción intermedia, tarjetas informativas, minutas y actas de terminación física.	Que el ejercicio de los recursos públicos sea de forma eficaz y transparente en apego a la normatividad aplicable por parte de los servidores públicos.
C1					
Actividades	A.1.1. Ejecución de auditorías.	Porcentaje de avance de auditorías realizadas respecto de las programadas.	Archivo de Información de la unidad administrativa auditada.	Informes de resultados de auditorías.	Que los entes auditados proporcionen la información y documentación necesaria para realizar las auditorías.
Actividades	A.1.2. Revisiones a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.	Porcentaje de revisiones realizadas respecto de las programadas.	Archivo de Información de la unidad administrativa revisada.	Informes de observaciones y/o irregularidades.	Que los entes auditados proporcionen la información y documentación necesaria para realizar las revisiones.
Actividades	A.1.3. Seguimiento de resultados de auditorías y revisiones.	Porcentaje de seguimientos realizados respecto del año anterior.	Evidencia documental suficiente, competente y relevante remitida por la unidad administrativa auditada para la atención de las observaciones.	Cédulas de seguimiento o pliego de recomendaciones.	Que los entes auditados presenten a eviencia documental suficiente competente y relevante para atender y en su caso solventar las observaciones y/o irregularidades.
Actividades	A.1.4. Ejecución de funciones de Comisario en los Organismos Descentralizados Municipales.	Porcentaje de revisiones mensuales y trimestrales realizadas respecto del año anterior.	Archivos documentales de las unidades administrativas e Índice Municipal de Rendición de cuentas (ODM).	Tarjetas informativas, minutas, actas, oficios e Índice Municipal de Rendición de cuentas (ODM).	Que los servidores públicos se concienticen sobre las responsabilidades de ejercer los recursos públicos de conformidad a la normatividad.

Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Matriz de Indicadores para Resultados 2022

Datos del Proyecto	
Secretaría o Instituto a cargo:	400 Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420 Dirección de Auditoría.
Nombre del Proyecto:	SC03 Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Matriz de Indicadores para Resultados

Nivel	Objetivos	Indicadores	Fuentes de información	Medios de verificación	Supuestos
			C2		
Actividades	A.2.1. Intervención en los actos de entrega recepción intermedia de cargos públicos.	Porcentaje de actos de entrega recepción intermedia realizados en tiempo y forma.	Archivos documentales respecto a los recursos humanos, materiales y financieros a cargo del servidor público saliente.	Expediente de actas de entrega recepción con anexos.	Que los sujetos obligados por la Ley en materia cumplan con el proceso de entrega recepción.
Actividades	A.2.2. Inspección y vigilancia del cumplimiento normativo en todas las etapas de obras públicas.	Porcentaje de obras contratadas y ejecutadas, respecto a las programadas	Expediente inicial de la obra y normatividad aplicable.	Reportes de inspección, tarjetas informativas, minutas de trabajo, actas y oficios.	Que exista suficiencia presupuestal y Programa Anual de Obras Públicas.
Actividades	A.2.3. Participación en actos entrega recepción de obras públicas.	Porcentaje de obras recepcionadas en tiempo y forma.	Expediente unitario de la obra y normatividad aplicable.	Minutas de Trabajo, Actas de Terminación de Obra y Entrega Recepción.	Que exista suficiencia presupuestal y Programa Anual de Obras Públicas.

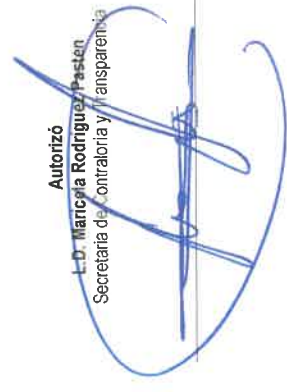
Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
Directora de Auditoría



Revisó
L.A.G.P. Damaris Cerón Martínez
Enviada



Autorizó
L.D. Maricela Rodríguez Pásten
Secretaría de Contraloría y Transparencia





Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Ficha de Indicador

Datos del Proyecto		
Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
Definición del Proyecto:	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.	
Beneficiarios del Proyecto:	20	La Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.
Alineación al PMD, Eje:	1	Pachuca Honesta, Cercana y Moderna
Objetivo Estratégico:	1.1	Combate a la corrupción
Objetivo General:	1.1.A	Fortalecer la normatividad regulatoria que conduzca con rectitud los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales y la atención oportuna de quejas y denuncias que permitan transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal.
Acción Estratégica:	1.1.A.5 1.1.A.6 1.1.A.7	Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías. Participar en los procesos de entrega recepción intermedia a efecto de que los sujetos obligados enteren los recursos humanos, materiales, financieros e información al término de su empleo, cargo o comisión. Supervisar, inspeccionar y verificar el avance físico y financiero de las obras y/o proyectos autorizados.

Datos de Identificación del Indicador				
Nombre del Componente:	C.1. Auditorías, revisiones y seguimientos realizados.			
Nombre del Indicador:	Porcentaje de avance de auditorías, revisiones y seguimientos realizados.			
Tipo de Indicador:	Estratégico		Gestión	x
Dimensión a Medir:	Eficacia	x	Eficiencia	
	Calidad		Economía	

Datos del Indicador			
Fórmula:	PAARSR= (NAARSR/NAARSP)*100		
Variables:	PAARSR=Porcentaje de Avance de Auditorías, Revisiones y Seguimientos Realizados NAARSR= Número de Avance de Auditorías, Revisiones y Seguimientos Realizados NAARSP= Número de Avance de Auditorías, Revisiones y Seguimientos Programados		
Unidad de medida (variables):	Auditorías, revisiones y seguimientos		
Medios de verificación:	Informes, cédula de observaciones, cédula de seguimiento, pliegos de recomendaciones.		
Unidad de medida del resultado:	Porcentaje		
Frecuencia de medición:	Trimestral	Período de cumplimiento:	
Semafización:	Verde:	>66.66	Línea base: 103
	Amarillo:	<66.66	
	Rojo:	<33.33	

Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
 Directora de Auditoría

Revisó
L.A.G.P. Damaís Góngora Martínez
 Enlace con

Autorizó
L.D. Maricela Rodríguez Pasten
 Secretaria de Contraloría y Transparencia

Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos

Ficha de Indicador

Datos del Proyecto		
Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC03	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
Definición del Proyecto:	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.	
Beneficiarios del Proyecto:	20	La Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.
Alineación al PMD, Eje:	1	Pachuca Honesta, Cercana y Moderna
Objetivo Estratégico:	1.1	Combate a la corrupción
Objetivo General:	1.1.A	Fortalecer la normatividad regulatoria que conduzca con rectitud los procesos administrativos, el desempeño de los servidores públicos municipales y la atención oportuna de quejas y denuncias que permitan transparentar el desempeño de la Administración Pública Municipal.
Acción Estratégica:	1.1.A.5	Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías.
	1.1.A.6	Participar en los procesos de entrega recepción intermedia a efecto de que los sujetos obligados enteren los recursos humanos, materiales, financieros e información al término de su empleo, cargo
	1.1.A.7	

Datos de Identificación del Indicador			
Nombre del Componente:	C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.		
Nombre del Indicador:	Porcentaje de entregas recepción intermedia, áreas inspeccionadas y vigiladas		
Tipo de Indicador:	Estratégico		Gestión x
Dimensión a Medir:	Eficacia	x	Eficiencia
	Calidad		Economía

Datos del Indicador			
Fórmula:	PERIAIV=(NAIV/NAIVP)*100		
Variables:	PERIAIV= Porcentaje Entregas Recepción Intermedia, Áreas Inspeccionadas y Vigiladas		
	NERIAIV= Número Entregas Recepción Intermedia, Áreas Inspeccionadas y Vigiladas		
	NERIAIVP= Número de Entregas Recepción Intermedia, Áreas Inspeccionadas y Vigiladas Programadas		
Unidad de medida (variables):	Áreas inspeccionadas o vigiladas		
Medios de verificación:	Oficios, actas entrega recepción intermedia, tarjetas informativas, minutas y actas de terminación física		
Unidad de medida del resultado:	Porcentaje		
Frecuencia de medición:		Período de cumplimiento:	
Semafización:	Verde:	>66.66	Línea base: 215
	Amarillo:	<66.66	
	Rojo:	<33.33	

Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez
Directora de Auditoría

Revisó
L.A.G.P. Damaris Ortiz Martínez
Enlace POF

Autorizó
L.D. Mariela Rodríguez Pasten
Secretaría de Contraloría y Transparencia



**Secretaría de Planeación y Evaluación
Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos**

Formato de Calendarización por Proyecto 2022

Secretaría o Instituto a cargo:	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
Definición del Proyecto:	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.
Beneficiarios del Proyecto:	20 Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Presupuesto asignado por proyecto:

Calendarización de las Metas Anuales, Avance Programado

Componentes (Bienes / Servicios)	Nombre del indicador	Unidad de medida	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Acumulado
C.1. Auditorías, revisiones y seguimientos realizados.	Porcentaje de avance de auditorías, revisiones y seguimientos realizados.	Auditorías, revisiones y seguimientos	7	8	9	9	9	9	9	9	9	8	9	8	103
C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.	Porcentaje de entregas recepción, intermedia, áreas inspeccionadas y vigiladas	Áreas inspeccionadas o vigiladas	26	26	21	6	16	16	21	21	16	16	17	13	215

Elaboró
L.A. Ana Angélica Ríos Álvarez
Directora de Auditoría



Revisó
L.A.G.P. Daymarín Martínez



Autorizó
L.D. Marcela Rodríguez Parra
Secretaria de Contraloría y Transparencia

