



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

Matriz de Indicadores para Resultados 2021

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:	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

INDICADORES DE REFERENCIA

Informes de resultados de Auditorías Internas y Externas realizadas por fiscalizadores locales y federales.

POBLACION Ó ÁREA DE ENFOQUE POTENCIAL

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

POBLACION Ó ÁREA 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 conforme a la normatividad aplicable, 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 y ejercicio transparente de los recursos públicos mediante la ejecución de auditorías, revisiones e inspecciones a 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.

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

Elaboró

Arq. Vicelia Sánchez Sánchez.  
Coordinadora de Auditoría de Obra  
L.A. David García Roldán  
Coordinador de Auditoría Financiera

Revisó

L.A. Ana Angélica Ríos Vazquez  
Directora de Auditoría

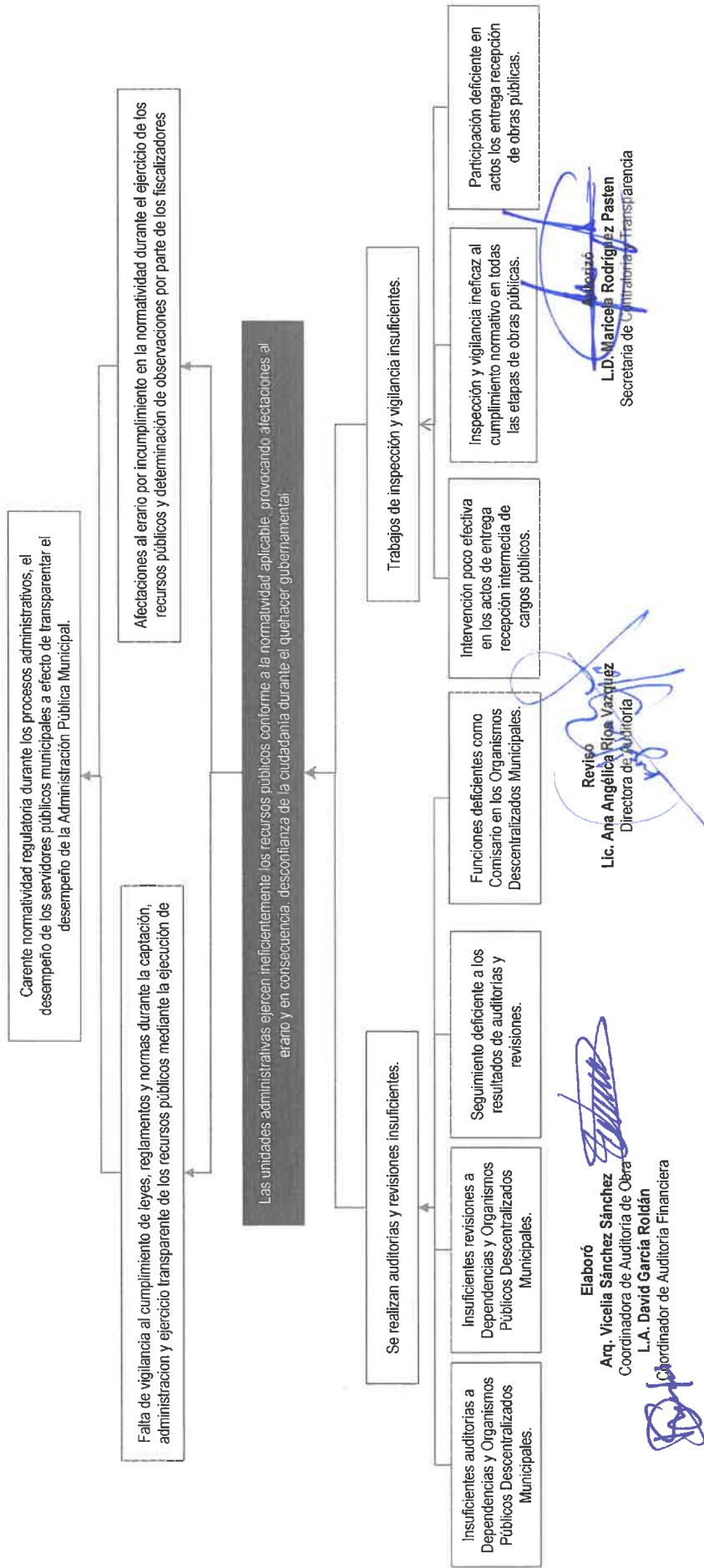
Autorizó

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**

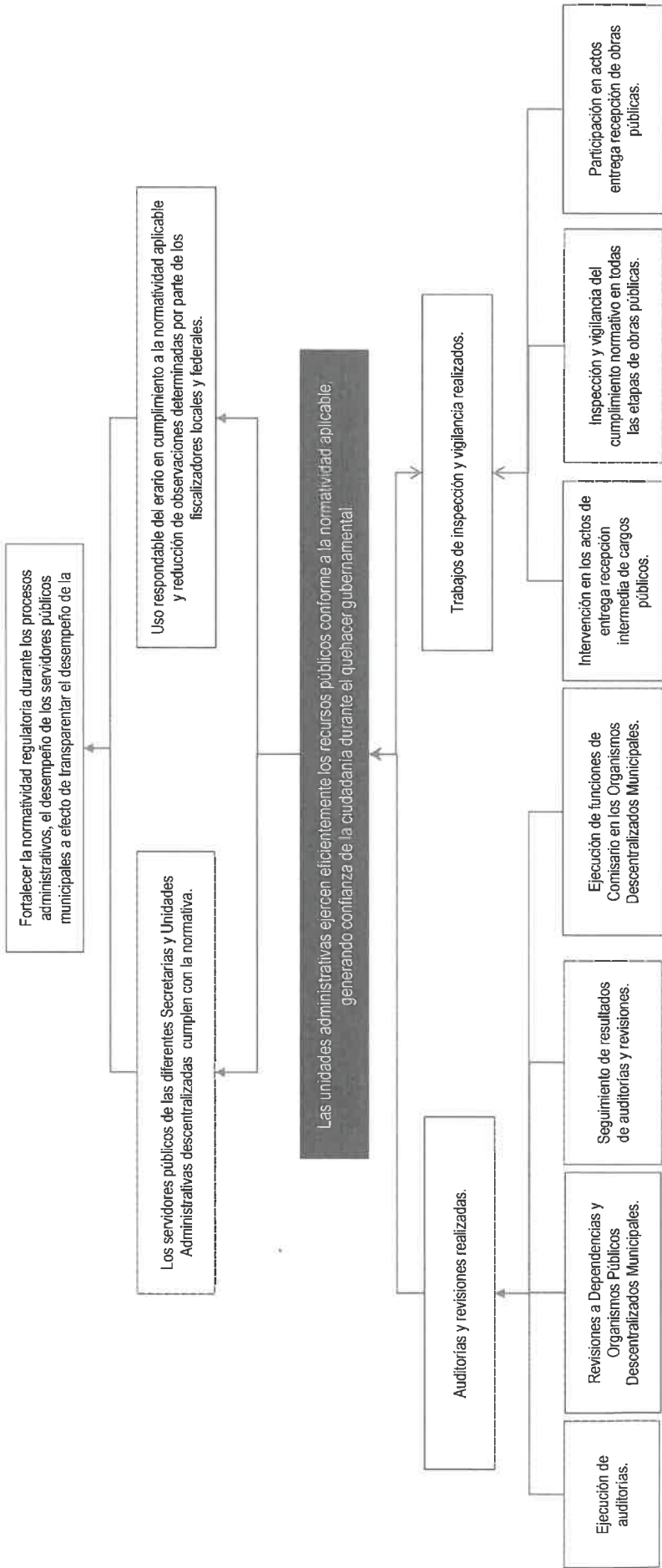
Secretaría o Instituto a cargo:	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
Unidad responsable de la elaboración:	420	Dirección de Auditoría.
Proyecto:	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.



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

**Árbol de Objetivos**

<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.
<b>Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.



**Elaboró**  
**Arq. Vicelia Sánchez Sánchez**  
 Coordinadora de Auditoría de Obra  
**L.A. David García Roldán**  
 Coordinador de Auditoría Financiera



**Revisó**  
**Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez**  
 Directora de Auditoría



**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 2021**

**Estructura Analítica del Programa Presupuestario**

<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.
<b>Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Problemática (Proviene del árbol del problema)	Solución (Proviene del árbol del objetivo)
<b>Efectos</b>	<b>Fines</b>
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.
<b>Problema</b>	<b>Objetivo</b>
<b>Población objetivo</b>	<b>Población objetivo</b>
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.
<b>Descripción del problema</b>	<b>Descripción del resultado esperado</b>
Las unidades administrativas ejercen ineficientemente los recursos públicos conforme a la normatividad aplicable, 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, generando confianza de la ciudadanía durante el quehacer gubernamental.
<b>Magnitud (Línea base)</b>	<b>Magnitud (Resultado esperado)</b>
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.
<b>Causas</b>	<b>Medios</b>
Se realizan auditorías y revisiones insuficientes.	Auditorías y revisiones realizadas.
Insuficientes auditorías a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.	Ejecución de auditorías.
Insuficientes revisiones a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.	Revisiones a Dependencias y Organismos Públicos Descentralizados Municipales.
Seguimiento deficiente a los resultados de auditorías y revisiones.	Seguimiento de resultados de auditorías y revisiones.
Funciones deficientes como Comisario en los Organismos Descentralizados Municipales.	Ejecución de funciones de Comisario en los Organismos Descentralizados Municipales.
Trabajos de inspección y vigilancia insuficientes	Trabajos de inspección y vigilancia realizados.
Intervención poco efectiva en los actos de entrega recepción intermedia de cargos públicos.	Intervención en los actos de entrega recepción intermedia de cargos públicos.
Inspección y vigilancia ineficaz al cumplimiento normativo en todas las etapas de obras públicas.	Inspección y vigilancia del cumplimiento normativo en todas las etapas de obras públicas.
Participación deficiente en actos los entrega recepción de obras públicas.	Participación en actos entrega recepción de obras públicas.

**Elaboró**  
**Arq. Vicella Sánchez Sánchez**  
 Coordinadora de Auditoría de Obra  
**L.A. David García Roldán**  
 Coordinador de Auditoría Financiera

**Revisó**  
**Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez**  
 Directora de Auditoría

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



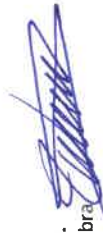
**Secretaría de Planeación y Evaluación**  
**Dirección de Planeación, Evaluación y Proyectos Estratégicos**

**Matriz de indicadores para Resultados 2021**

		Datos del Proyecto	
<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.	
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.	
<b>Nombre del Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.	
<b>Definición del Proyecto:</b>	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.		
<b>Beneficiarios del Proyecto:</b>	21	La Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.	
<b>Alineación al PMD, Eje:</b>	1	Pachuca Honesta, Cercana y Moderna	
<b>Objetivo Estratégico:</b>	1.1	Combate a la corrupción	
<b>Objetivo General:</b>	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.	
<b>Acción Estratégica:</b>	1.1.A.5 1.1.A.7	Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías. Supervisar, inspeccionar y verificar el avance físico y financiero de las obras y/o proyectos autorizados.	
<b>Objetivo de los ODS:</b>	16		PROMOVER JUSTICIA
<b>Meta del Objetivo:</b>	16.5	Reducir considerablemente la corrupción y el soborno en todas sus formas	
<b>Modulo de la GDM:</b>	1		MODULO 01: GDM
<b>Indicador:</b>	1.3.3		MODULO 01: GDM
<b>Alineación transversal:</b>	<b>Perspectiva de Género</b>	Número de componente y/o actividad	<b>SIPPINNA:</b>
		Número de componente y/o actividad	<b>Innovación</b>
		Número de componente y/o actividad	Número de componente y/o actividad

**Matriz de Indicadores para Resultados 2021**

**Elaboró**  
Arq. **Vicelia Sánchez Sánchez**,  
Coordinadora de Auditoría de Obra  
L.A. **David García Roldán**  
Coordinador de Auditoría Financiera

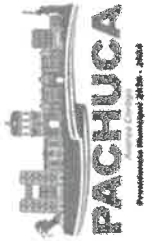


**Revisó**  
Lic. **Ana Angélica Ríos Vazquez**  
Directora de Auditoría



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





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

Matriz de Indicadores para Resultados 2021

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:	SC07 Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Matriz de Indicadores para Resultados					
Nivel	Objetivos	Indicadores	Fuentes de información	Medios de verificación	Supuestos
<b>Fin</b>	Contribuir a 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 mediante auditorías, revisiones e inspecciones.	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 internas. Índice Municipal de Rendición de Cuentas (IMRC) de la ASEH.	Que las unidades administrativas apliquen eficientemente los recursos públicos conforme a la normatividad aplicable.
<b>Propósito</b>	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.
<b>Componentes</b>	C.1. Auditorías y revisiones realizadas.	Porcentaje de avance de auditorías y revisiones realizadas.	Archivos documentales de las unidades administrativas y Programa Anual de Auditoría del ejercicio fiscal.	Informes, cédulas de seguimiento, pliegos de recomendaciones.	Que los entes auditados proporcionen la información y documentación necesaria para realizar las auditorías y revisiones.
<b>Componentes</b>	C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.	Porcentaje de áreas inspeccionadas y vigiladas.	Archivos documentales de las unidades administrativas.	Actas, minutas, reportes, tarjetas informativas e Índice de Rendición de Cuentas de la ASEH.	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.
<b>Actividades</b>	A.1.1. Ejecución de auditorías.	Porcentaje de avance de auditorías realizadas respecto de las programadas.	C1	Informes de resultados de auditorías.	Que los entes auditados proporcionen la información y documentación necesaria para realizar las auditorías.
<b>Actividades</b>	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.

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

**Matriz de Indicadores para Resultados 2021**

<b>Actividades</b>	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 la evidencia documental suficiente competente y relevante para atender y en su caso solventar las observaciones y/o irregularidades.
<b>Actividades</b>	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.
<b>C2</b>					
<b>Actividades</b>	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.
<b>Actividades</b>	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.
<b>Actividades</b>	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**  
Arq. **Vicelia Sánchez Sánchez**,  
Coordinadora de Auditoría de Obras  
Públicas  
**L.A. David García Roldán**  
Coordinador de Auditoría Financiera

**Revisó**  
**Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez**  
Directora de Auditoría

**Autorizó**  
**L.D. Maricela Rodríguez Pasten**  
Secretaría de Planeación y Transparencia



**Ficha de Indicador**

**Datos del Proyecto**

<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.
<b>Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
<b>Definición del Proyecto:</b>	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.	
<b>Beneficiarios del Proyecto:</b>	21	Las Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.
<b>Alineación al PMD, Eje:</b>	1	Pachuca Honesta, Cercana y Moderna
<b>Objetivo Estratégico:</b>	1.1	Combate a la corrupción
<b>Objetivo General:</b>	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
<b>Acción Estratégica:</b>	1.1.A.5 1.1.A.7	Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías. Supervisar, inspeccionar y verificar el avance físico y financiero de las obras y/o

**Datos de Identificación del Indicador**

<b>Nombre del Componente:</b>	C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.			
<b>Nombre del Indicador:</b>	Porcentaje de áreas inspeccionadas y vigiladas			
<b>Tipo de Indicador:</b>	<b>Estratégico</b>		<b>Gestión</b>	x
<b>Dimensión a Medir:</b>	<b>Eficacia</b>	x	<b>Eficiencia</b>	
	<b>Calidad</b>		<b>Economía</b>	

**Datos del Indicador**

<b>Fórmula:</b>	PAIV=(NAIV/NAIVP)*100			
<b>Variables:</b>	PAI= Porcentaje de Áreas Inspeccionadas y Vigiladas NAIV= Número de Áreas Inspeccionadas y Vigiladas NAIVP= Número de Áreas Inspeccionadas y Vigiladas Programadas			
<b>Unidad de medida (variables):</b>	Áreas inspeccionadas o vigiladas			
<b>Medios de verificación:</b>	Oficios, tarjetas informativas y comunicados entre áreas.			
<b>Unidad de medida del resultado:</b>	Porcentaje			
<b>Frecuencia de medición:</b>	Trimestral	<b>Período de cumplimiento:</b>	Anual	
<b>Semaforización:</b>	<b>Verde:</b>	>66.66	<b>Línea base:</b>	211
	<b>Amarillo:</b>	<66.66		
	<b>Rojo:</b>	<33.33		

**Elaboró**  
Arq. Vicelia Sánchez Sánchez. Coordinadora  
de Auditoría de Obra  
L.A. David García Roldán  
Coordinador de Auditoría Financiera

**Revisó**  
Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez  
Directora de Auditoría

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






**Ficha de Indicador**

**Datos del Proyecto**

<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.
<b>Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
<b>Definición del Proyecto:</b>	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normatividad.	
<b>Beneficiarios del Proyecto:</b>	21	La Unidades Administrativas contempladas en el Programa Anual de Auditoría y en el Programa Anual de Trabajo.
<b>Alineación al PMD, Eje:</b>	1	Pachuca Honesta, Cercana y Moderna
<b>Objetivo Estratégico:</b>	1.1	Combate a la corrupción
<b>Objetivo General:</b>	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.
<b>Acción Estratégica:</b>	1.1.A.5 1.1.A.7	Evaluar los procesos operativos, contables, presupuestales y programáticos a través de auditorías. Supervisar, inspeccionar y verificar el avance físico y financiero de las obras y/o proyectos autorizados.

**Datos de Identificación del Indicador**

<b>Nombre del Componente:</b>	C.1. Auditorías y revisiones realizadas.		
<b>Nombre del Indicador:</b>	Porcentaje de avance de auditorías y revisiones realizadas.		
<b>Tipo de Indicador:</b>	<b>Estratégico</b>		<b>Gestión</b>
		x	x
<b>Dimensión a Medir:</b>	<b>Eficacia</b>	x	<b>Eficiencia</b>
	<b>Calidad</b>		<b>Economía</b>

**Datos del Indicador**

<b>Fórmula:</b>	PAARR= (NAARR/NAARP)*100		
<b>VARIABLES:</b>	PAARR= Porcentaje de Avance de Auditorías y Revisiones Realizadas NAARR= Número de Avance de Auditorías y Revisiones Realizadas NAARP= Número de Avance de Auditorías y Revisiones Programadas		
<b>Unidad de medida (variables):</b>	Auditorías y revisiones		
<b>Medios de verificación:</b>	Informes, cédulas de seguimiento, pliegos de recomendaciones.		
<b>Unidad de medida del resultado:</b>	Porcentaje		
<b>Frecuencia de medición:</b>	Trimestral	<b>Período de cumplimiento:</b>	Anual
<b>Semaforización:</b>	<b>Verde:</b>	>66.66	<b>Línea base:</b>
	<b>Amarillo:</b>	<66.66	
	<b>Rojo:</b>	<33.33	
			109

**Elaboró**  
**Arq. Vicelia Sánchez Sánchez.** Coordinadora de Auditoría de Obra  
**L.A. David García Roldán**  
 Coprinador de Auditoría Financiera

**Revisó**  
**Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez**  
 Directora de Auditoría

**Autorizó**  
**L.D. Maricela Rodríguez Pasfen**  
 Secretaria de Contraloría y Transparencia

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

**Formato de Calendarización por Proyecto**

<b>Secretaría o Instituto a cargo:</b>	400	Secretaría de Contraloría y Transparencia.
<b>Unidad responsable de la elaboración:</b>	420	Dirección de Auditoría.
<b>Proyecto:</b>	SC07	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.
<b>Definición del Proyecto:</b>	Inspección y vigilancia de la administración de los recursos públicos del municipio y del cumplimiento de normalidad.	
<b>Beneficiarios del Proyecto:</b>	21	Auditoría Financiera e Inspección y Vigilancia de Obra Pública.

Presupuesto asignado por proyecto: \$ 394,119.00

**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 e revisiones realizadas.	Porcentaje de avance de auditorías y revisiones realizadas.	Auditorías y revisiones	8	9	9	8	9	9	10	11	9	9	9	9	109
C.2. Trabajos de inspección y vigilancia realizados.	Porcentaje de áreas inspeccionadas y vigiladas	Áreas inspeccionadas o vigiladas	18	13	20	11	25	8	4	3	26	31	31	21	211

Elaboró  
**Arq. Virella Sánchez Sánchez**  
 Coordinadora de Auditoría de Obra  
**L.A. David García Roldán**  
 Coordinador de Auditoría Financiera

Revisó  
**Lic. Ana Angélica Ríos Vazquez**  
 Directora de Auditoría

Autoriza  
**L.D. Mariana Rodríguez Padilla**  
 Secretaria de Contraloría y Transparencia