

Matriz de Indicadores para Resultados

Datos del Programa Presupuestario	
Nombre del Programa Presupuestario	Fiscalización y Rendición de Cuentas
Alineación al Eje rector del Plan Municipal de Desarrollo	V. Ciudad abierta
Alineación al Objetivo del Plan Municipal de Desarrollo	5.4 Control interno eficaz y capacitación para un alto desempeño
Dependencia	Contraloría Municipal
Beneficiarios	Dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal

Dato general para indicadores		
Semaforización		
Verde	Amarillo	Rojo
>=80%	<80% & >50%	<=50%

Objetivos, Indicadores y Metas de la Matriz de Indicadores para Resultados																	
Nivel	Número de		Objetivo / Resumen narrativo	Nombre del indicador	Definición del indicador	Método de cálculo	Tipo de indicador	Dimensión del indicador	Frecuencia de medición	Sentido del indicador	Línea base		Meta anual	Unidad de medida	Medios de verificación	Supuestos	Unidad Administrativa ejecutora
	Componente	Actividad									Valor	Año					
Fin	-	-	Contribuir a fortalecer el control interno municipal mediante la fiscalización y el buen manejo de los recursos públicos.	Índice de fiscalización del gobierno municipal	Muestra el grado de fiscalización de las Dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal y el cumplimiento del Programa Anual de Evaluación	(((Dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal con auditorías realizadas en temas de Cuenta Pública, Financieras, Desempeño u Obra Pública / Dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal) + (Auditorías internas realizadas conforme al Programa Anual de Auditorías / Total de auditorías internas contempladas en el Programa Anual de Auditorías) / 2) *100	Estratégico	Eficacia	Anual	Ascendente	-	2023	100%	índice	Informe de avance del Programa Anual de Trabajo de Auditorías - Dirección de Fiscalización - Trimestral	La normatividad federal, estatal y municipal contempla la ejecución de diferentes tipos de auditorías a lo largo del ejercicio fiscal	Dirección de Fiscalización
Propósito	-	-	Las dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal administran los recursos públicos con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez	Porcentaje de observaciones no solventadas derivadas de auditorías internas turnadas a la Dirección de Control Interno e Investigación	Muestra, en términos relativos, las observaciones derivadas de auditorías internas que no fueron solventadas y que fueron turnadas a la Dirección de Control Interno e Investigación	(Observaciones no solventadas derivadas de auditorías internas turnadas a la Dirección de Control Interno e Investigación / Observaciones no solventadas derivadas de auditorías internas que requieren vista a la autoridad investigadora)*100	Estratégico	Eficacia	Anual	Ascendente	100%	2022	60%	Porcentaje	Reporte de observaciones derivadas de auditorías internas - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Los ejecutores del gasto hacen uso responsable de los recursos públicos	Dirección de Fiscalización
Componente	1		Auditorías realizadas	Porcentaje de auditorías realizadas conforme al Programa de Trabajo de la Dirección de Fiscalización	Refleja el avance en el cumplimiento del Programa de Trabajo de la Dirección de Fiscalización	(Auditorías realizadas a dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal / Total de auditorías establecidas en el Programa de Trabajo de la Dirección de Fiscalización)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Informe de avance del Programa Anual de Trabajo de Auditorías - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Las dependencias y entidades fiscalizadas proporcionan información que permiten el desarrollo de las auditorías	Dirección de Fiscalización
Actividad	1	1	Formalización de auditorías y verificaciones	Porcentaje de auditorías con actas de inicio formalizadas	Mide el avance en la formalización de actas de inicio de auditorías	(Auditorías con actas de inicio formalizadas / Total de auditorías establecidas en el Programa de Trabajo de la Dirección de Fiscalización)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Informe de avance del Programa Anual de Trabajo de Auditorías - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Se cuenta con recursos humanos y técnicos suficientes para la realización de auditorías	Dirección de Fiscalización
Actividad	1	2	Recopilación de información para auditorías	Porcentaje de requerimientos atendidos para auditorías emitidas por la Dirección de Fiscalización	Muestra el porcentaje de requerimientos para auditorías emitidos por la Dirección de Fiscalización que fueron respondidos por las dependencias y entidades en los tiempos solicitados	((Requerimientos para auditorías emitidos por la Dirección de Fiscalización atendidos en tiempo y forma / Oficinas de solicitud de información para auditorías enviados a las dependencias y entidades)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de requerimientos para auditoría - Dirección de Fiscalización - Mensual	Las dependencias y entidades fiscalizadas proporcionan información que permiten el desarrollo de las auditorías	Dirección de Fiscalización

Actividad				Porcentaje de requerimientos atendidos para auditorías emitidas por los Órganos de Fiscalización Superior	Muestra el porcentaje de requerimientos para auditorías emitidos por los Órganos de Fiscalización Superior que fueron respondidas por las dependencias y entidades en los tiempos solicitados	(Requerimientos para auditorías emitidos por los Órganos de Fiscalización Superior atendidas en tiempo y forma / Oficios de solicitud de información para auditorías de Órganos de Fiscalización Superior enviados a las dependencias y entidades)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de requerimientos para auditoría - Dirección de Fiscalización - Mensual	Las dependencias y entidades fiscalizadas proporcionan información que permiten el desarrollo de las auditorías	Dirección de Fiscalización
Actividad	1	3	Presentación de resultados	Porcentaje de informes de resultados de auditorías entregados	Indica el total de informes de resultados entregados a las dependencias y entidades auditados	(Informes de resultados de auditorías entregados / Auditorías realizadas a dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de notificaciones de auditoría - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Se cuenta con recursos humanos y técnicos suficientes para la realización de auditorías	Dirección de Fiscalización
Componente	2	-	Mecanismos de vigilancia y supervisión aplicados	Porcentaje de dependencias y entidades con mecanismos de vigilancia y supervisión aplicados	Mide el total de dependencias y entidades a las cuales se les aplicaron mecanismos de vigilancia y supervisión	(Dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal atendidos con mecanismos de vigilancia y supervisión / Total de dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de supervisión a procesos de licitación pública - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Las dependencias y entidades municipales solicitan procesos de licitación de obra pública y adquisiciones	Dirección de Fiscalización
Actividad	2	1	Asistencia a procedimientos de licitación pública y de invitación restringida	Porcentaje de asistencia de la Dirección de Fiscalización como observador o representante de los procedimientos de licitación pública y de invitación restringida	Mide el porcentaje de asistencia de la Dirección de Fiscalización en las etapas de la obra pública como observador o representante de los procedimientos de licitación pública y de invitación restringida establecidos en la Ley de Obra Pública de Nuevo León	(Eventos de apertura técnica, económica, fallo y entrega recepción de procedimientos de licitación pública e invitación restringida que contaron con un observador o representante de la Dirección de Fiscalización / Total de eventos de apertura técnica, económica, fallo y entrega recepción de procedimientos de licitación pública e invitación restringida con oficio de invitación para la Dirección de Fiscalización)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	50%	2022	60%	Porcentaje	Registro de supervisión a procesos de licitación pública - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Las dependencias y entidades municipales solicitan procesos de licitación de obra pública	Dirección de Fiscalización
Actividad	2	2	Verificación de procesos de licitaciones	Porcentaje de procesos de licitación en materia de adquisiciones verificadas	Mide el total de licitaciones de adquisiciones que fueron verificadas por la Dirección de Fiscalización	(Asistencias y verificación de procesos de licitación en materia de adquisiciones / Total de licitaciones en materia de adquisiciones realizadas por el municipio)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de verificaciones a procesos de licitación pública - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Las dependencias y entidades municipales solicitan procesos de licitación de adquisiciones	Dirección de Fiscalización
Actividad	2	3	Orientación a las dependencias	Porcentaje de dependencias y entidades que recibieron orientación en materia de fiscalización	Porcentaje de dependencias y entidades que recibieron orientación en materia de fiscalización	(Dependencias y entidades que recibieron orientación en materia de fiscalización / Total de dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal y Paramunicipal que solicitaron orientación en materia de fiscalización)*100	Gestión	Eficacia	Trimestral	Ascendente	100%	2022	100%	Porcentaje	Registro de orientaciones en materia de fiscalización - Dirección de Fiscalización - Trimestral	Las dependencias y entidades solicitan asesorías y acompañamiento en los procesos de auditoría	Dirección de Fiscalización

Lic. María de Lourdes Williams Couttolenc
 Contralora Municipal del Municipio de Monterrey, Nuevo León

M.C.P. Laura Melina Bojórquez Saucedo
 Directora de Fiscalización