



## 2.3 Matriz de Indicadores

Nombre del Programa: Fortalecimiento de la Fiscalización en la Administración Pública Municipal.

Nombre del fin: Eficiencia en la Fiscalización de la Aplicación de los Recursos Públicos Municipales

Dependencia : Contraloría Municipal.

Nivel	Resumen Narrativo	INDICADORES			Medios de Verificación	Supuestos (Hipótesis)
		Nombre del indicador	Método de Cálculo	Frecuencia de Medición		
F22	Eficiencia en la fiscalización de la aplicación de los Recursos Públicos Municipales	Porcentaje de eficiencia en la fiscalización de los recursos públicos municipales	(Importe auditado del presupuesto de egresos /Importe total del presupuesto de egresos autorizado)*100	Anual	Expedientes de auditorias	Base a riesgo material y/o importancia relativa (aspectos más importantes)
F22-P01	Adecuada coordinación de la Contraloría Municipal con las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal	Porcentaje de asistencia a reuniones con Dependencias y Entidades Municipales	(Número de reuniones a las que se asiste convocadas por las Dependencias y Entidades Municipales/ Total de reuniones convocadas por las Dependencias y Entidades Municipales)*100	Semestral	Oficios, convocatorias y/agenda del Contralor	Asuntos a tratar en las reuniones que no sean de competencia de la Contraloría Municipal
F22-P01-C01	Adecuados mecanismos de coordinación entre las áreas de la Contraloría, en cuanto a la remisión y atención de los asuntos de su competencia	Porcentaje de asuntos atendidos	(Número de asuntos atendidos por las áreas que integran la Contraloría / Total de asuntos turnados a las áreas que integran la Contraloría) * 100	Trimestral	Controles de asignación y atención de asuntos de las áreas	Falta de información o insumos para llevar a cabo el proceso.
F22-P01-C02	Optimizar los recursos asignados a la Contraloría Municipal	Porcentaje de optimización del presupuesto asignado	(Importe de recursos ejercidos / Total de recursos asignados) * 100	Trimestral	Reporte de informe de comportamiento presupuestal.	Mala programación de recursos
F22-P02	Revisión del manejo racional y razonable de los Recursos Públicos que ejercen las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal	Porcentaje de Dependencias y Entidades auditadas.	(Número de Dependencias y Entidades auditadas del Ayuntamiento de Morelia / Total de Dependencias y Entidades del Ayuntamiento de Morelia) * 100	Semestral	Informes de resultados de las auditorias.	Entidades y Dependencias que obstruyan la labor de la Dirección.
F22-P02-C01	Realizar Auditorias a Dependencias Municipales con pruebas selectivas suficientes que permitan emitir una opinión sobre el razonable uso de los recursos públicos.	Porcentaje de auditorias a las Dependencias Municipales.	(Número de Auditorias a las Dependencias Municipales / Total de Dependencias Municipales) * 100	Trimestral	Actas de notificación de Hallazgos.	Modificaciones en el Plan de Trabajo, Estructura Organizacional y/o las Investigaciones instruidas
F22-P02-C02	Realizar Auditorias a la Obra Pública con pruebas selectivas suficientes que permitan emitir una opinión sobre el razonable uso de los recursos públicos.	Porcentaje de obras auditadas.	(Número de obras públicas auditadas/Total de obras públicas realizadas por el Ayuntamiento de Morelia) * 100	Trimestral	Actas de notificación de Hallazgos.	Modificaciones en el Plan de Trabajo, Estructura Organizacional y/o las Investigaciones instruidas



F22-P02-C03	Realizar Auditorías a Entidades Municipales con pruebas selectivas suficientes que permitan emitir una opinión sobre el razonable uso de los recursos públicos.	Porcentaje de auditorías a las Entidades Municipales.	(Número de Auditorías a las Entidades Municipales / Total de Entidades Municipales) * 100	Trimestral	Actas de notificación de Hallazgos.	Modificaciones en el Plan de Trabajo, Estructura Organizacional y/o las Investigaciones instruidas
F22-P03	Cumplimiento del marco normativo que deben observar los actos administrativos que se realicen en las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal.	Porcentaje de cumplimiento del marco normativo	(Número de Dependencias y Entidades que cuentan con Marco Normativo actualizado/Total de Dependencias y Entidades del Ayuntamiento de Morelia) * 100	Semestral	Documentos Publicados en Periódico Oficial del Estado y Libro de Situación Normativa General	Falta de respuesta por parte de las Dependencias y Entidades.
F22-P03-C01	Implementación de un modelo de Control Interno basado en riesgos dentro de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública.	Porcentaje de avance de elaboración de la matriz de riesgos	(Número de Capítulos del Manual de Lineamientos y Procedimientos para el Ejercicio, Control y Evaluación del Presupuesto de Egresos actual con Matriz de Riesgos/Total de Capítulos contenidos en el Manual de Lineamientos y Procedimientos para el Ejercicio, Control y Evaluación del Presupuesto de Egresos actual) *100	Trimestral	Matriz de riesgos del Manual de Lineamientos y Procedimientos para el Ejercicio, Control y Evaluación del Presupuesto de Egresos 2017	Falta de expedición del Manual de Lineamientos y Procedimientos para el Ejercicio, Control y Evaluación del Presupuesto de Egresos 2017
F22-P03-C02	Suficiente trámite a las quejas y denuncias en contra del actuar de los Servidores Públicos Municipales.	Porcentaje de quejas tramitadas.	(Número de quejas y denuncias tramitadas/ Total de quejas y denuncias recibidas) * 100	Trimestral	Expediente de queja y denuncias	Los particulares no aporten las suficientes pruebas contra la actuación de los Servidores Públicos
F22-P03-C03	Aplicar disposiciones administrativas en materia de responsabilidad de los Servidores Públicos Municipales.	Porcentaje de instauración de procedimientos .	(Número de procedimientos de responsabilidades instaurados/Total de quejas, denuncias, auditorías y fiscalizaciones de órganos externos con elementos de presunta responsabilidad administrativa )*100	Trimestral	Expedientes de Procedimientos Instaurados	Falta de elementos esenciales y formales para configurar responsabilidad