

**EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL
PROGRAMA PRESUPUESTARIO
O001 TRANSPARENCIA Y
RENDICIÓN DE CUENTAS**

INDICE

I. SINTESIS DEL DISEÑO DEL ML - MIR	2
II. ANTECEDENTES	4
III. ANALISIS DEL MARCO JURÍDICO	5
IV. ALINEACIÓN CON LA PLANEACIÓN DEL DESARROLLO	6
V. CONHERENCIA CON OTROS PROGRAMAS O INTERVENCIONES PÚBLICAS.....	9
VI. DIAGNOSTICO BASADO EN EL ANALISIS DEL PROBLEMA.....	10
VII. OBJETIVO DEL ML - MIR.....	14
VIII. IDENTIFICACIÓN Y CUANTIFICACIÓN DEL AREA DE ENFOQUE	16
IX. COBERTURA GEOGRAFICA.....	17
X. ALCANCE POBLACIONAL DE LA INTERVENCIÓN	18
XI. CRITERIOS DE FOCALIZACIÓN.	19
XII. DESCIPCIÓN DEL ML-MIR	20
XIII. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS.....	22
XIV. INFORMES DE DESEMPEÑO	28

I. SINTESIS DEL DISEÑO DEL ML - MIR

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

La construcción de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa presupuestario 0001 Transparencia y rendición de cuentas, se inició a partir de la definición del problema a mediante el desarrollo de las siguientes etapas:

1. Conceptualización de la temática o problemática que se pretende atender con el Programa Presupuestario
2. Determinación del problema central
3. Acciones, proyectos a desarrollar
4. Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados
5. Integración del Expediente de Maco Lógico de la Matriz de Indicadores para Resultados

El Programa presupuestario se crea con la finalidad de garantizar la operatividad de la Contraloría Municipal; siendo este el punto de partida se analizaron la atribuciones y responsabilidades de esta área administrativa del gobierno municipal para poder contextualizar el tema que se debe atender con el presente Programa presupuestario.

¿Por qué crear un programa para la evaluación y control vía la Contraloría Municipal?

Para entender esto es necesario recordar algunos preceptos básicos como la definición en si de la palabra control; la cual, de acuerdo con la Real Academia de la Lengua Española, que a define de dos formas:

- a) Inspección, fiscalización e intervención, todos estos son elementos integrantes del proceso de auditoría del gasto público;
- b) Dominio, mando y preponderancia; conceptos vinculados con la función de Control Interno.

La Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco establece en su artículo 81 como primera atribución de la Contraloría Municipal la planeación, programación, organización y coordinación del Sistema de Control y Evaluación Municipal; que significa esto pues no es más que la cristalización de un reclamo por demás añejo y justificado de la población; es necesario que la sociedad que

eligió a una administración municipal cuente con un área dentro del gobierno municipal que de manera general, vigile que durante el proceso de la gestión de los recursos públicos, el actuar de los funcionarios públicos genere confianza en cuanto a la consecución de los objetivos comprometidos con la sociedad a través de los Planes Municipales de Desarrollo, así como, la salvaguarda de los recursos públicos. El Sistema de Control y Evaluación, también conocido como control interno, está estrechamente vinculado con las buenas prácticas de gobernanza administrativa, buscando de esta forma contribuir al combate de la corrupción; que es un problema que ha dañado mucho no sólo el desarrollo del municipio si no también el bienestar de la población de Jalapa.

- I. Programa presupuestario: 0001 Transparencia y rendición de cuentas
- II. Problema identificado: Existe la corrupción en el gobierno municipal de Jalapa
- III. Área de enfoque: áreas administrativas y operativas del gobierno municipal de Jalapa
- IV. Cobertura geográfica: Municipio de Jalapa

II. ANTECEDENTES

ML-MIR	O001 Transparencia y rendición de cuentas
Lugar donde se implementó	Municipio de Jalapa, Tabasco
Objetivo	Prevenir los actos de corrupción en el gobierno municipal de Jalapa
Descripción del ML-MIR	Administración del Sistema Municipal de Control y Evaluación
área de enfoque objetivo	Áreas administrativas y operativas del gobierno municipal de Jalapa
Identificación de bienes y servicios	Auditorías internas Operación del Órgano Interno de control Vigilancia de los comités de compras y de adquisiciones Vigilancia de la obra pública Administrar el sistema de evolución patrimonial de los funcionarios del gobierno municipal
Resultados obtenidos	Disminución de las observaciones de las entidades fiscalizadoras externas Disminución de los actos de corrupción Eficiencia y calidad en las adquisiciones y obra pública que realice el municipio

III. ANALISIS DEL MARCO JURÍDICO

Análisis del Marco Jurídico

En la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM), su artículo 134, establece que “los recursos económicos con que disponga la Federación, las entidades Federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México se administrarán bajo los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez”.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM), según su artículo 1, “las Entidades Federativas y los Municipios, así como a sus respectivos Entes Públicos, administrarán sus recursos con base en los principios de legalidad, honestidad, eficacia, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control y rendición de cuentas.

De esta manera, en el estado se contempla que la Ley de Planeación del Estado (LPE) En su Artículo 1, establece las disposiciones elementales sobre la planeación del desarrollo en el estado de Tabasco, cómo se coordinará con sus municipios y cómo monitorear y evaluar las políticas públicas a partir de los indicadores correspondientes (Poder Legislativo del Estado de Tabasco, 1983/2018). El Artículo 5 obliga a los Ayuntamientos a incorporar a los grupos sociales en el proceso de planeación del desarrollo (Poder Legislativo del Estado de Tabasco, 1983/2018) y el Artículo 7 señala que los Planes Municipales de Desarrollo y los Programas Operativos Anuales sean remitidos por los presidentes municipales al Congreso del Estado.

Asemejando a su símil en de la federación, la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios (LPRHETM), en su artículo 81, obliga a la Secretaría de Administración a verificar al menos trimestralmente “los resultados de recaudación y de ejecución de los programas y presupuestos de las dependencias y entidades, con base en el sistema de evaluación del desempeño, entre otros, para identificar la eficiencia, economía, eficacia y la calidad en la Administración Pública y el impacto social del ejercicio del gasto público, así como aplicar las medidas conducentes”; finalmente la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco establece en su artículo 81 como primera atribución de la Contraloría. Municipal la planeación, programación, organización y coordinación del Sistema de Control y Evaluación Municipal.

IV. ALINEACIÓN CON LA PLANEACIÓN DEL DESARROLLO

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 3. Alineación con la planeación del desarrollo

Nombre del instrumento de planeación	Objetivo	Estrategias/políticas	Líneas de acción
Plan Municipal de Desarrollo 2024-2027.	Transparentar el quehacer público municipal a base de un gobierno abierto para combatir la corrupción y la ineficiencia al proceso de acceso de información pública.	Implementar una política pública que vigile el uso adecuado de los recursos público del municipio, transparentado el ejercicio y su correcta aplicación.	Capacitar y actualizar a los funcionarios públicos, en términos de transparencia y rendición de cuentas. Puesta en marcha en el portal web de la administración un buzón para quejas y sugerencias. Publicar los boletines oficiales en el portal municipal y a su vez, compartir los enlaces de la información en las redes sociales. Mantener un alto grado de profesionalismo para que la ciudadanía, lectores y cibernautas reciba la información con claridad, a tiempo y con datos adecuados y de interés público. Informar de formar cotidiana a la ciudadanía sobre las acciones realizadas por el H. Ayuntamiento Municipal.

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

			Creación de una gaceta institucional que se presentara en el informe de los 100 días. Atender de manera inmediata las solicitudes de acceso a la información que presente la ciudadanía. Integrar en tiempo y forma la cuenta pública municipal, entregar al Órgano Superior del Estado de Tabasco. Fortalecer la contrataría interna para un mejor control de los recursos económicos y materiales.
Plan Estatal de Desarrollo 2024-2030.	9.12.8 Coadyuvar con las dependencias, órganos y entidades de la Administración Pública Estatal en la gestión de las plataformas y sistemas tecnológicos que permitan cumplir con sus atribuciones, para alcanzar un gobierno ágil y transparente.	9.12.8.1 Establecer criterios, metodologías, procedimientos e indicadores que permitan identificar y priorizar la sistematización, digitalización y automatización de trámites, servicios y procedimientos administrativos.	9.12.8.1.1 Diagramar procesos y procedimientos susceptibles de ser sistematizados, en coordinación con los entes responsables, para detectar áreas de oportunidad de modernización administrativa e innovación gubernamental. 9.12.8.1.4 Lograr la sistematización y digitalización de trámites, servicios y procedimientos administrativos, con base en su categorización de los trámites y servicios, y su nivel de maduración con base en la política federal aplicable
100 PASOS PARA LA	11. Vamos a mantener la austeridad republicana, la disciplina financiera y fiscal.		

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

TRANSFORMACION DE CLAUDIA SHEINBAUM	No regresarán los lujos ni privilegios, no habrá avión presidencial, no habrá estado mayor presidencial, y no vamos a recuperar los privilegios del gobierno.		
Objetivo de Desarrollo Sostenible (ODS)	1. Poner fin a la pobreza en todas sus formas y en todo el mundo. 11. Lograr que las ciudades y los asentamientos humanos sean inclusivos, seguros, resilientes y sostenibles	1.4. De aquí a 2030, garantizar que todos los hombres y mujeres, en particular los pobres y los vulnerables, tengan los mismos derechos a los recursos económicos y acceso a los servicios básicos, la propiedad y el control de la tierra y otros bienes, la herencia, los recursos naturales, las nuevas tecnologías apropiadas y los servicios financieros, incluida la microfinanciación. 11.3. De aquí a 2030, aumentar la urbanización inclusiva y sostenible y la capacidad para la planificación y la gestión participativas, integradas y sostenibles de los asentamientos humanos en todos los países	

V. CONHERENCIA CON OTROS PROGRAMAS O INTERVENCIONES PÚBLICAS

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 4. Vinculación con otros Programas

Nombre del Programa	Tipo de programa 1=Federal. 2=Estatad. 3= Municipal 4= Otro (especifique).	Objetivo	Población objetivo	Bienes y servicios que provee	Cobertura 1=Todos los municipios. 2=Regional. 3=Zonas prioritarias. 4=Municipal.	Dependencia o Entidad coordinadora del programa	1=Complementario 2=Posible duplicidad 3=Otro (especifique)	Describe las Interdependencias identificadas entre los programas

Este programa es interno del municipio y no tiene interacción ni complementariedad con programas de otros órdenes de gobierno

VI. DIAGNOSTICO BASADO EN EL ANALISIS DEL PROBLEMA

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 5. Identificación de involucrados

Actores	Descripción del tipo de relación con el ML-MIR presupuestario
Públicos	
Funcionarios	• Enriquecimiento inexplicable • Trafico de influencias • Mal desempeño de sus funciones
Entidades fiscalizadoras	• Detectan los actos de corrupción ya consumados, pero no tienen facultades para castigar los mismos
Privados	
CIUDADANOS	• Participan y en algunos casos dan pie a los actos de corrupción • Se ven afectados por la corrupción, con obras de mala calidad o prestación de servicios ineficientes • Postergación de atención de necesidades

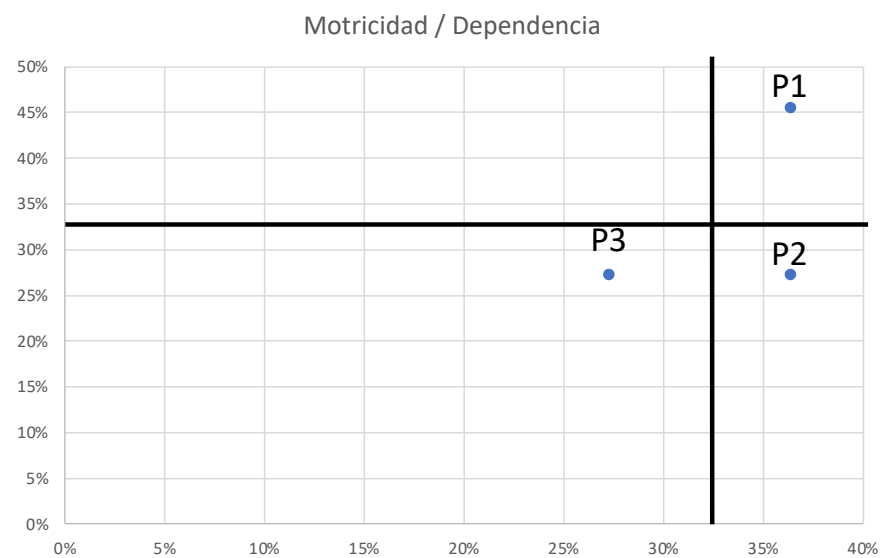
EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Matriz de Motricidad - Dependencia

ID	PROBLEMA	PROBLEMA			MOTRICIDAD	PORCENTAJE
		1	2	3		
1	Alta frecuencia de actos de corrupción en el gobierno municipal		3	1	4	M1 13.33
2	Mala imagen de los funcionarios del gobierno municipal	1		2	3	M2 10.00
3	Nula cultura de la legalidad en la población	3	1		4	M3 13.33
	DEPENDENCIA	4	4	3	11	
	PORCENTAJE	D1 13.33	D2 13.33	D3-10.00		

Esperanza matemática= 33.3%

ID	PROBLEMA	Dependencia	Motricidad
1	Problema 01	36%	45%
2	Problema 02	36%	27%
3	Problema 03	27%	27%

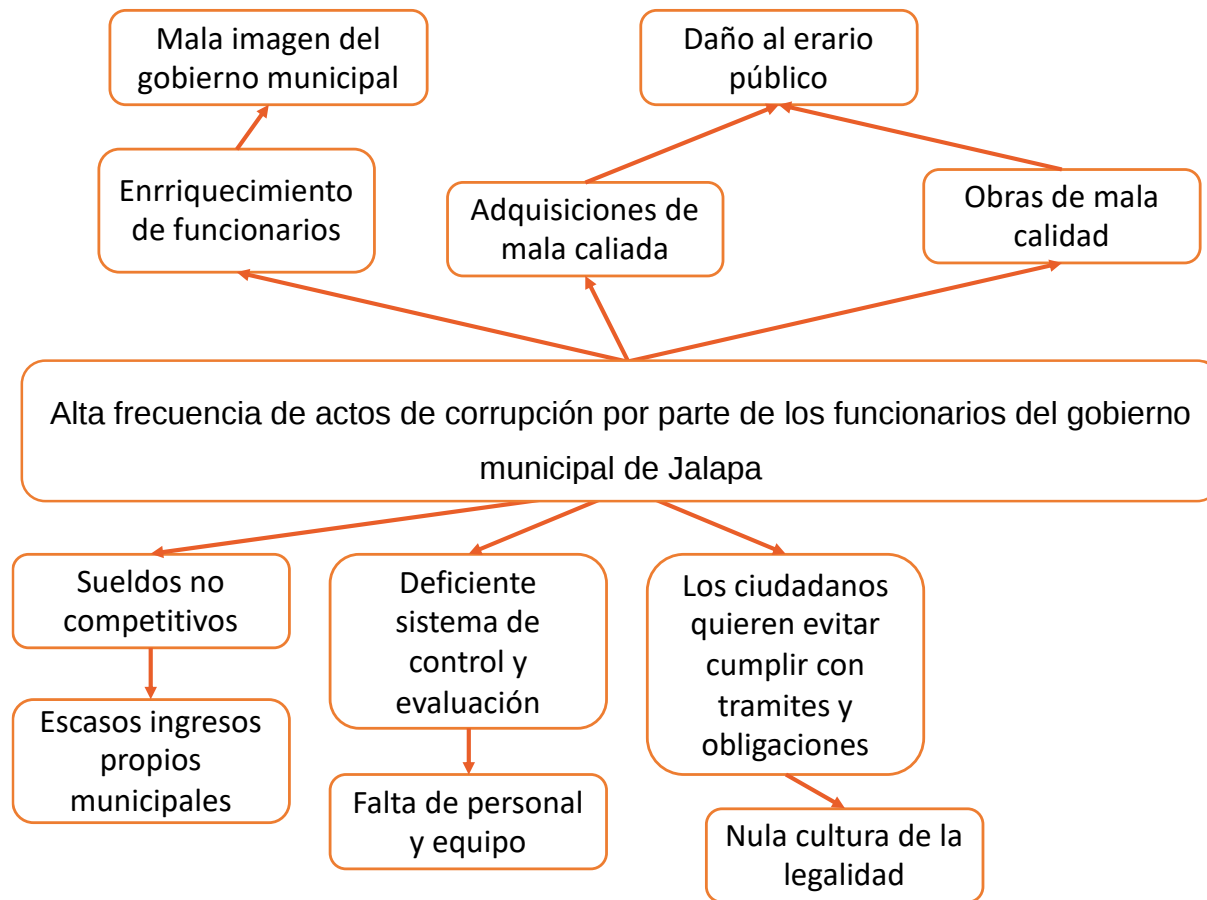


EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Problema Situación negativa + Población o Área de enfoque afectada (potencial)	Características (Referencia cuantitativa)
P1. Alta frecuencia de actos de corrupción en el gobierno municipal	De acuerdo con las encuestas e índices nacionales son frecuentes los actos de corrupción y enriquecimiento inexplicable en los funcionarios municipales de pasadas administraciones
P2. Mala imagen de los funcionarios del gobierno municipal	Los habitantes dan por descuido que al ser funcionario del municipio eres corrupto
P3. Nula cultura de la legalidad en la población	Los actos de corrupción son provocados por los mismo habitantes;

Estado actual del problema

Árbol de Problema



VII. OBJETIVO DEL ML - MIR

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

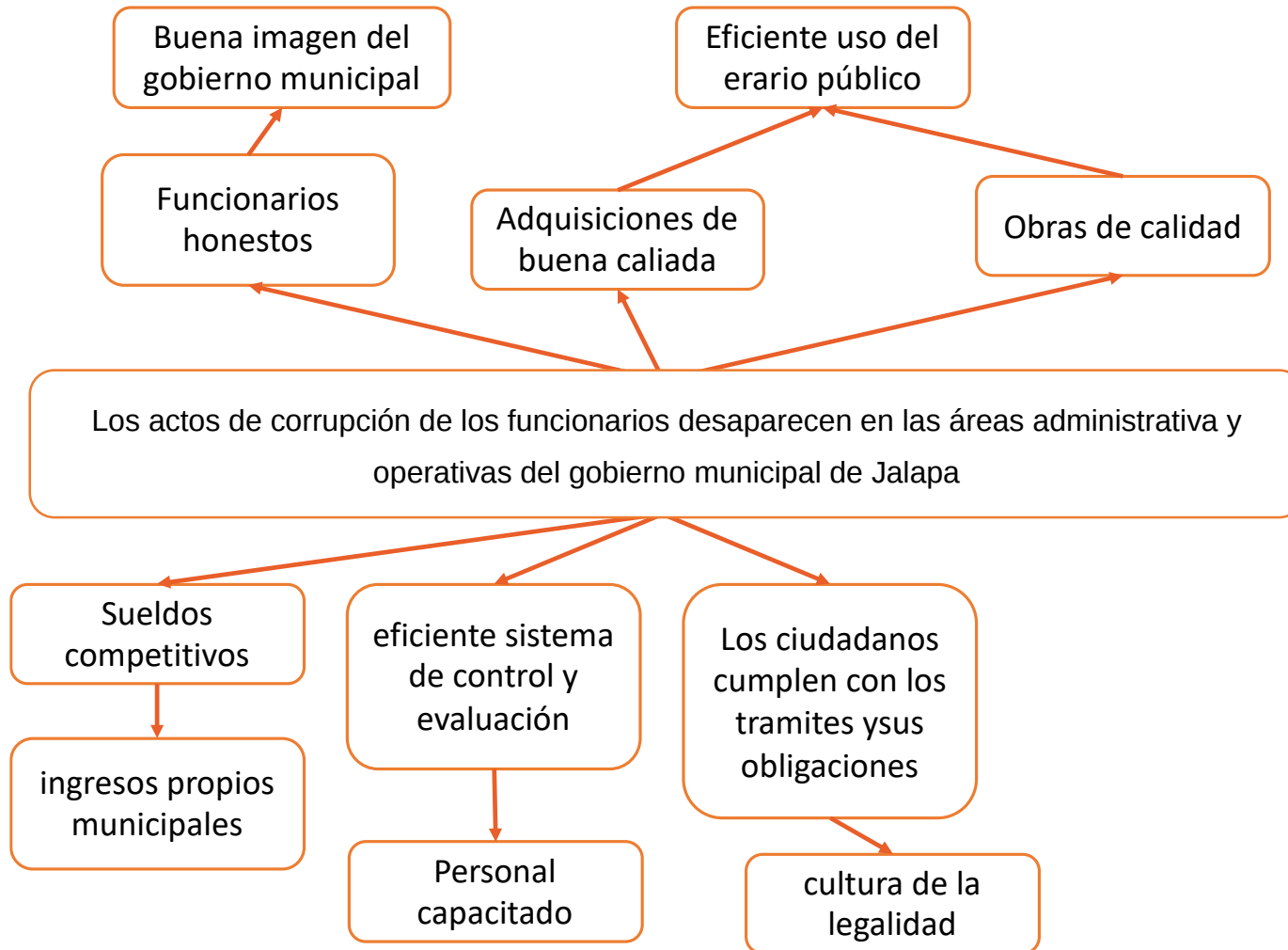
Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 6: Estructura analítica del ML-MIR

Problemática	Solución
Efectos: Daño al erario público en perjuicio de los habitantes del municipio.	Fines: Eficiente usos de los recursos públicos en beneficio de los habitantes del municipio
Problema central: Alta frecuencia de actos de corrupción por parte de los funcionarios del gobierno municipal de Jalapa Población o área de enfoque: Las áreas administrativas y operativas del gobierno municipal Descripción del problema: El desinterés de los ciudadanos y la avaricia de algunos funcionarios genera actos de corrupción que detrimen el erario público	Objetivo: Baja Los actos de corrupción de los funcionarios desaparecen en las áreas administrativas y operativas del gobierno municipal de Jalapa Población o área de enfoque: Las áreas administrativas y operativas del gobierno municipal Descripción del resultado esperado: Eficiente uso de los recursos públicos en beneficio de los habitantes del municipio
Causas: Deficiente sistema de evaluación y control Salarios no competitivos y funcionarios apáticos Desinterés de los ciudadanos por cumplir con trámites y obligaciones	Medios: Fortalecimiento del sistema de evaluación y control Desarrollo de las capacidades de los funcionarios Campañas para el fortalecimiento de la cultura de la legalidad

Árbol de Objetivos



VIII. IDENTIFICACIÓN Y CUANTIFICACIÓN DEL AREA DE ENFOQUE

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 8. Identificación y cuantificación del área de enfoque objetivo

Área de Enfoque		
Característica	Potencial	Objetivo
Descripción	Las diferentes áreas que operan y administran los recursos del gobierno municipal de Jalapa	Las diferentes áreas que operan y administran los recursos del gobierno municipal de Jalapa
Tipo	Áreas administrativas y operativas	Áreas administrativas y operativas
Unidad de medida	Área	Área
Cuantificación	19	19

IX. COBERTURA GEOGRAFICA

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 9. Cobertura geográfica

Nombre del municipio	Localidad	Pob. total	% de pob. urbana	% de pob. rural	Habitantes por tamaño de localidad					
					1 a 500	501 a 2500	2501 a 10000	10001 a 15000	15001 a 50000	Más de 50000
Jalapa.	Jalapa.	48 784	28.7%	72.3%	-	-	-	-	-X	-

X. ALCANCE POBLACIONAL DE LA INTERVENCIÓN

En relación a la naturaleza del Programa Presupuestario 0001 Transparencia y rendición de cuentas, las acciones y los bienes y servicios que se pretenden entregar, así como el área de enfoque considerada, son de un tipo de alcance de población universal, toda vez que, aunque acciones se hacen al interior del gobierno municipal, por ser trabajos que buscan disminuir la corrupción y generan por ende un eficiente usos de los recursos públicos, esto beneficia a todos y cada uno de los habitantes del municipio.

XI. CRITERIOS DE FOCALIZACIÓN.

Debido a la naturaleza del Programa Presupuestario, no existen criterios de focalización para la operación del sistema de control y evaluación municipal

XII. DESCRIPCIÓN DEL ML-MIR

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 11. Características de los bienes o servicios del ML-MIR.

Bien o servicio	Descripción del bien o servicio	Criterios de calidad	Criterios para determinar la entrega oportuna	Requisitos para acceder a los bienes o servicios	Por qué este bien o servicio es necesario para cumplir el objetivo
Auditorias	Revisión del correcto uso de los recursos, vigilando el cumplimiento de objetivos y normas	Ley superior de Fiscalización del Estado de Tabasco Ley General de Contabilidad Gubernamental	Cumplimiento del programa anual de auditorias	No aplica	Las auditorias internas permiten detectar desviaciones u omisiones en el uso y administración de los recursos para evitar sanciones por parte de los Entes Fiscalizadores Externos
Control Interno	Implementación del Órgano Interno de Control	Norma estatal de Control Interno	Cumplimiento de la norma estatal	No aplica	El OIC es responsable de la implementación del Sistema de Control Interno que permite mejorar la calidad del gasto a través de los 3 pilares del Control Interno gubernamental

Padrón de Beneficiarios: Debido a que este Programa Presupuestario, maneja un área de enfoque, no es posible determinar un padrón de beneficiarios

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 12. Coherencia Interinstitucional

Institución	Área	Responsabilidad	Interactúa con	Mecanismos de coordinación
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

Participación Social: Para la entrega de los bienes y servicios de este Programa Presupuestarios la gestión la realiza solo el Municipio de Jalapa.

XIII. MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 13. Matriz de Indicadores para Resultados

Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Fin Contribuir a alcanzar unas Finanzas públicas sanas y mejor rendición de cuentas.	Tasa de variación de las observaciones por parte de los Entes Fiscalizadores externos	Informes de Auditoria del OSFE y la ASF	La Población no promueve la realización de actos de corrupción
Propósito Los actos de corrupción de los funcionarios desaparecen en las áreas administrativas y operativas del gobierno municipal de Jalapa	Tasa de variación de las observaciones derivadas de auditorías internas	Informes de auditoría interna de la Contraloría Municipal	Las áreas administrativas y operativas mejorar el usos de los recurso y cumplen las normas que regulan el gasto público
Componente 1 Auditorías internas realizadas	Porcentaje del avance del programa de auditorías internas	Reportes de la Contraloría Municipal	Las áreas solventan las observaciones detectadas
Componente 2 Sistema de Control Interno Implementado	Porcentaje de cumplimiento en la implementación del SCI	Evaluación del Sistema de Control Interno	Permanencia del personal que participa en el Sistema de Control Interno

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Resumen Narrativo	Indicadores	Medios de Verificación	Supuestos
Actividad 1.1. Emisión del programa anual de auditorías.	Avance físico	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría
Actividad 1.2. Recolección y análisis de información para las auditorías.	Porcentaje de avance en la realización de auditoría	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría
Actividad 1.3. Emisión de resultados de las auditorías	Porcentaje de obras de ampliación realizadas	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría
Actividad 1.4. Seguimiento a las observaciones determinadas en las auditorías	Porcentaje de avance en la solventación de observaciones	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría
Actividad 2.1. Operación del Órgano de Control Interno	Avance financiero	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría
Actividad 1.2. Desarrollo de capacidades de los funcionarios para la implementación del SCI.	Avance físico del programa de capacitación	Reporte Trimestral	Las áreas administrativas participan en las acciones implementadas por la Contraloría

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 14. Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR propuestos Indicadores para resultados (MIR).

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR:		Clave		Nombre	
		0001		Transparencia y rendición de cuentas	
Datos de identificación del Indicador: FIN					
Nombre del indicador		Tasa de variación de las observaciones por parte de los Entes Fiscalizadores externos			
Ámbito de medición		Impacto		Dimensión a medir	
				Eficacia	
Definición	Mide la eficacia del sistema de control y evaluación municipal al disminuir los actos de corrupción o mala administración de los recursos públicos				
Método de cálculo	Se obtiene al dividirla diferencia del total de observaciones del año en estudio menos las del año base entre la cantidad de observaciones del año base y multiplicar el resultado por cien				
Unidad de medida	Porcentaje	Frecuencia de medición			Anual
Desagregación geográfica	Municipal	Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)			Universal
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
SI	SI	SI	SI	SI	SI
Método de cálculo (Algoritmo): $TVOA_{efe} = ((\#O_1 - O_0) / O_0) / 100$					
Variables					
Variable A	Nombre	O ₁ =Observaciones derivadas de auditorías de entes fiscalizadores externos en el año en evaluación			
	Medio de verificación	Informe anual de auditorías del OSFE y LA ASF			
Variable B	Nombre	O ₂ =Observaciones derivadas de auditorías de entes fiscalizadores externos en el año inmediato anterior			
	Medio de verificación	Informe anual de auditorías del OSFE y la ASF			
Línea base o valor de referencia					
Valor		Año		Periodo	
NI		NI		NI	
Meta					
Valor		Año		Periodo	
NI		NI		NI	
Sentido del indicador		Descendente			
Semaforización					
Verde		Amarillo		Rojo Inferior	
0.00 – 0.10		0.20 – 0.40		0.50 – 0.70	
				Rojo Superior	
				0.80 – 1.00	

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR:		Clave		Nombre	
		O001		Transparencia y rendición de cuentas	
Datos de identificación del Indicador: PROPÓSITO					
Nombre del indicador		Tasa de variación de las observaciones derivadas de auditorías internas			
Ámbito de medición		Resultados		Dimensión a medir	
Definición		Mide la eficacia las auditorías internas municipales al disminuir los actos de corrupción o mala administración de los recursos públicos			
Método de cálculo		Se obtiene al dividirla diferencia del total de observaciones del año en estudio menos las del año base entre la cantidad de observaciones del año base y multiplicar el resultado por cien			
Unidad de medida		Índice		Frecuencia de medición	
Desagregación geográfica		Municipal		Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)	
Características del Indicador					
Claridad		Relevancia		Economía	
Monitoreable		Adecuado		Aportación Marginal	
SI		SI		SI	
Método de cálculo (Algoritmo): $TVO_{ai} = ((\#O_1 - O_0) / O_0) / 100$					
Variables					
Variable A	Nombre	O ₁ =Observaciones derivadas de auditorías internas en el año en evaluación			
	Medio de verificación	Informe anual de auditorías			
Variable B	Nombre	O ₂ =Observaciones derivadas de auditorías internas en el año inmediato anterior			
	Medio de verificación	Informe anual de auditorías			
Línea base o valor de referencia					
Valor		Año		Periodo	
ND		ND		ND	
Meta					
Valor		Año		Periodo	
ND		ND		ND	
Sentido del indicador		Ascendente.			
Semaforización					
Verde		Amarillo		Rojo Inferior	
				Rojo Superior	

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR:		Clave		Nombre	
		O001		Transparencia y rendición de cuentas	
Datos de identificación del Indicador: COMPONENTE 1					
Nombre del indicador		Porcentaje del avance del programa de auditorías internas			
Ámbito de medición	Productos		Dimensión a medir		Eficiencia
Definición	Permite medir el grado de cumplimiento del programa anual de auditorías internas				
Método de cálculo	Se obtiene dividir el número de auditorías realizadas entre el número de auditorías programadas y multiplicarlo por 100				
Unidad de medida	Porcentaje	Frecuencia de medición			Semestral
Desagregación geográfica	Municipal	Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)			Universal
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
SI	SI	SI	SI	SI	SI
Método de cálculo (Algoritmo): $APA = (Ar / Ap) * 100$					
Variables					
Variable A	Nombre		Ar= Auditorías internas realizadas		
	Medio de verificación		Reporte de actividades de la Contraloría municipal		
Variable B	Nombre		Ap= Auditorías internas programadas		
	Medio de verificación		Programa anual de auditorías internas		
Línea base o valor de referencia					
Valor		Año		Periodo	
ND		2024		Semestral	
Meta					
Valor		Año		Periodo	
100%		2025		Semestral	
Sentido del indicador		Ascendente			
Semaforización					
Verde	Amarillo		Rojo Inferior		Rojo Superior
100%-80%	79%-60%		59%-40%		39%-0%

EXPEDIENTE DE ML – MIR DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO 0001 TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE
CUENTAS

Formato de Documentación de Indicadores de los ML-MIR					
ML-MIR:		Clave		Nombre	
		O001		Transparencia y rendición de cuentas	
Datos de identificación del Indicador: COMPONENTE 2					
Nombre del indicador		Porcentaje de cumplimiento en la implementación del Sistema de Control Interno			
Ámbito de medición	Productos		Dimensión a medir		Eficiencia
Definición	Permite medir el grado de implementación del Sistema de Control Interno municipal				
Método de cálculo	se realizará con base en la metodología del modelo COSO 2013 INTERNAL CONTROL – INTEGRATED FRAMEWORK				
Unidad de medida	Porcentaje	Frecuencia de medición			Semestral
Desagregación geográfica	Municipal	Desagregación por enfoque transversal (Género, Etnia, Edad)			Universal
Características del Indicador					
Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado	Aportación Marginal
SI	SI	SI	SI	SI	SI
Método de cálculo (Algoritmo):					
Variables					
Variable A	Nombre				
	Medio de verificación				
Variable B	Nombre				
	Medio de verificación				
Línea base o valor de referencia					
Valor		Año		Periodo	
ND		2024		Semestral	
Meta					
Valor		Año		Periodo	
100%		2025		Semestral	
Sentido del indicador		Ascendente			
Semaforización					
Verde	Amarillo		Rojo Inferior		Rojo Superior
100%-80%	79%-60%		59%-40%		39%-0%

XIV. INFORMES DE DESEMPEÑO

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 15. Informes de desempeño

Nombre del reporte	Periodicidad	Responsable de la integración
Reporte trimestral de acciones	Trimestral	Contraloría Municipal
Anexo de resultados de los programas presupuestarios de la cuenta pública (indicadores y estadística)	Anual	Dirección de Programación

Ente Público: Municipio de Jalapa

MML-MIR (programa presupuestario): 0001 Transparencia y rendición de cuentas

Modalidad: O

UR: Contraloría Municipal

Formato 16. Ficha de los medios de verificación

Indicador: Tasa de variación de las observaciones por parte de los Entes Fiscalizadores externos (FIN)	
Variable: O ₁ =Observaciones derivadas de auditorías de entes fiscalizadores externos en el año en evaluación	
Medio de Verificación: Informe anual de auditorías del OSFE y de la ASF	
Nombre de la fuente información	Informe Anual de Resultados de Auditoria
Área responsable de la información	OSFE / ASF
Disponibilidad de la información	Pública
Unidad de análisis	Auditorias
Cobertura	Municipal
Desagregación geográfica	Municipal
Desagregación por género	Universal
Desagregación por edad	Universal
Desagregación por condición de vulnerabilidad	Universal
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	
Variable: O ₀ =Observaciones derivadas de auditorías de entes fiscalizadores externos en el año inmediato anterior	
Medio de Verificación: Informe anual de auditorías del OSFE y de la ASF	
Nombre de la fuente información	Informe Anual de Resultados de Auditoria
Área responsable de la información	OSFE / ASF
Disponibilidad de la información	Pública
Unidad de análisis	Auditorias
Cobertura	Municipal
Desagregación geográfica	Municipal
Desagregación por género	Universal
Desagregación por edad	Universal
Desagregación por condición de vulnerabilidad	Universal
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	

Indicador: Tasa de variación de las observaciones derivadas de auditorías internas (Propósito)	
Variable: O ₁ =Observaciones derivadas de auditorías internas en el año en evaluación	
Medio de Verificación: Informe de anual de auditorías de la Contraloría Municipal	
Nombre de la fuente información	Informe anual de resultados
Área responsable de la información	Contraloría Municipal
Disponibilidad de la información	Pública
Unidad de análisis	Población beneficiado
Cobertura	Municipal
Desagregación geográfica	Municipal
Desagregación por género	Universal
Desagregación por edad	Universal
Desagregación por condición de vulnerabilidad	Universal
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	
Variable: O ₀ =Observaciones derivadas de auditorías internas en el año anterior	
Medio de Verificación: Informe de anual de auditorías de la Contraloría Municipal	
Nombre de la fuente información	Informe anual de resultados
Área responsable de la información	Contraloría Municipal
Disponibilidad de la información	Pública
Unidad de análisis	Población beneficiado
Cobertura	Municipal
Desagregación geográfica	Municipal
Desagregación por género	Universal
Desagregación por edad	Universal
Desagregación por condición de vulnerabilidad	Universal
Periodicidad de actualización	Anual
Fecha de publicación	