

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

Municipio	Puerto Vallarta
Denominación del Programa	Órgano Interno de Control
Categoría programática	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión(O)
Unidad Responsable/OPD	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Puerto Vallarta
Finalidad	1 - Gobierno
Función	1.3 Coordinación de la política de gobierno
Sub-función	1.3.4 Función pública
ODS	ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas
Alineación con objetivos superiores del PND	2 Desarrollo con bienestar y humanismo
Alineación con objetivos secundarios del PND	Eje Transversal 2 Innovación pública
Alineación con objetivos superiores del PED	5. Jalisco cercano y transparente
Alineación con objetivos secundarios del PED	5.6 Gobernar con Integridad y Transparencia
Alineación con objetivos superiores del PMD	Objetivo 1. Consolidar al Gobierno Municipal como una institución renovada e innovadora, que promueve y desarrolla su acción en el marco del Estado de Derecho, encauza una gestión administrativa y financiera inteligente, garantiza la legalidad y el ejercicio pleno de los derechos humanos en el ámbito local, impulsa la transparencia, la rendición de cuentas, y gestiona sus recursos humanos, económicos, tecnológicos y patrimoniales con excelencia
Alineación con objetivos secundarios del PMD	1.11. Combatir la corrupción al interior del Gobierno Municipal, incluyendo medidas preventivas orientadas a reducir riesgos que propicien conductas contrarias a la legalidad, al tiempo de consolidar un sistema interno de control, auditoría y responsabilidades que fortalezca la integridad institucional.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

INDICADORES												
	Resumen Narrativo	Nombre del indicador	Definición	Dimensión	Tipo	Método de cálculo	Numerador	Denominador	Frecuencia	Medida	Medios de verificación	Supuestos
Financiero	Contribuir al fortalecimiento de la integridad, transparencia, rendición de cuentas y uso eficiente de los recursos públicos del Sistema DIF Municipal de Puerto Vallarta mediante acciones de control interno, auditoría, investigación, prevención de faltas administrativas y seguimiento al desempeño institucional.	Porcentaje de cumplimiento institucional en integridad y control del Sistema DIF Municipal	Mide la proporción de acciones estratégicas de control interno, auditoría, integridad, transparencia y rendición de cuentas cumplidas respecto de las programadas en el ejercicio.	Eficacia	Estratégico	(Acciones estratégicas cumplidas / Acciones estratégicas programadas) x 100	95%	100%	Anual	porcentaje	Informe anual del OIC; Programa Anual de Trabajo 2026; reportes del SED; informes de auditoría; actas y evidencias documentales.	Las áreas del Sistema DIF Municipal entregan información verificable y se mantiene el apoyo de la Dirección General y de los titulares de área.
	El Órgano Interno de Control del Sistema DIF Municipal fortalece sus capacidades institucionales para auditar, investigar, sustanciar, resolver, prevenir faltas administrativas y vigilar el manejo de recursos públicos conforme al marco normativo aplicable.	Porcentaje de fortalecimiento operativo del OIC	Mide el avance global de los componentes implementados para profesionalización, normativa interna, cultura de integridad, control interno, auditoría, responsabilidades y cumplimiento administrativo.	Eficacia	Estratégico	(Componentes implementados / Componentes programados) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	Informes semestrales del OIC; reportes de avance por componente; minutas de seguimiento; evidencias de capacitación, auditoría, control interno y responsabilidades.	Se cuenta con personal asignado, presupuesto operativo básico, acceso a expedientes y coordinación con las áreas responsables.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

Comprometido 1	Personal del Órgano Interno de Control profesionalizado y procesos internos documentados para mejorar la eficiencia operativa y la calidad técnica de las funciones de control.	Porcentaje de profesionalización y documentación operativa del OIC	Mide el cumplimiento de capacitación, documentación de procesos y actualización de manuales de operación del OIC.	Eficacia	Gestión	(Acciones de profesionalización y documentación cumplidas / Acciones programadas de profesionalización y documentación) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Programa anual de capacitación; listas de asistencia; constancias; manuales; procedimientos; bitácoras y expedientes internos.	El personal participa en las capacitaciones y existen condiciones administrativas para documentar y validar procedimientos.
Comprometido 2	Normativa interna e instrumentos de control institucional actualizados, constituidos y operando para prevenir faltas administrativas y regular la actuación institucional.	Porcentaje de actualización normativa e instrumentos de control operando	Mide el cumplimiento de constitución de comités, participación institucional y actualización de normativa interna relacionada con el OIC.	Eficacia	Gestión	(Instrumentos normativos y de control implementados / Instrumentos normativos y de control programados) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Reglamentos, lineamientos, actas de instalación, convocatorias, minutas de comités y documentos normativos aprobados.	Existe coordinación con las áreas normativas y los órganos colegiados sesionan conforme a las convocatorias emitidas.
Comprometido 3	Cultura de integridad, cumplimiento y prevención promovida entre personas servidoras públicas y usuarios del Sistema DIF Municipal.	Porcentaje de avance de la cultura de integridad y cumplimiento	Mide el avance de las acciones de sensibilización, diagnóstico y programa institucional anticorrupción.	Eficacia	Gestión	(Acciones de cultura de integridad cumplidas / Acciones de cultura de integridad programadas) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Encuestas; campañas de sensibilización; listas de asistencia; materiales de difusión; programa institucional anticorrupción; reportes.	El personal y usuarios atienden las acciones de sensibilización y existe colaboración de las áreas para difundir información.
Comprometido 4	Control interno, auditoría, evaluación del desempeño y gestión de riesgos implementados para fortalecer la rendición de cuentas y el uso eficiente de los recursos.	Porcentaje de implementación de instrumentos de control, auditoría, evaluación y riesgos	Mide el cumplimiento de planes de auditoría, control interno y metodología de riesgos/evaluación del desempeño.	Eficacia	Gestión	(Instrumentos implementados / Instrumentos programados) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Planes de auditoría; plan de control interno; matriz de riesgos; informes del SED; papeles de trabajo; reportes de seguimiento.	Las áreas auditables proporcionan información y los responsables atienden observaciones en tiempo y forma.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

Componente 5	Procesos de vigilancia, quejas, denuncias, responsabilidades administrativas y cumplimiento administrativo atendidos con enfoque en resultados y legalidad.	Porcentaje de procesos sustantivos del OIC atendidos	Mide el cumplimiento de acciones de declaraciones patrimoniales, quejas/denuncias, responsabilidades y verificación de obligaciones administrativas.	Eficacia	Gestión	(Procesos sustantivos atendidos / Procesos sustantivos programados o recibidos) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Sistema de declaraciones; expedientes de quejas; libros de gobierno; acuerdos; informes; reportes de transparencia, archivo, adquisiciones y proveedores.	Las personas servidoras públicas cumplen obligaciones y las áreas remiten información o hallazgos oportunamente.
	Establecer y ejecutar el programa anual de capacitación interna y externa del OIC en materias de control interno, responsabilidades, auditoría, ética e integridad.	Porcentaje de capacitaciones realizadas	Mide la proporción de capacitaciones realizadas respecto de las capacitaciones programadas para el personal del OIC.	Eficacia	Gestión	(Capacitaciones realizadas / Capacitaciones programadas) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Programa de capacitación; oficios de convocatoria; listas de asistencia; constancias; evidencia fotográfica y reportes trimestrales.	Las instituciones capacitadoras ofertan cursos y el personal del OIC cuenta con disponibilidad para asistir.
	Documentar los procesos y procedimientos internos del OIC para homologar criterios de actuación y generar evidencia institucional.	Porcentaje de procesos y procedimientos documentados	Mide el avance en la documentación formal de procesos y procedimientos internos del OIC respecto de los procesos identificados.	Eficacia	Gestión	(Procesos documentados / Procesos identificados para documentar) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Relación de procesos; procedimientos elaborados; versiones de trabajo; validaciones internas; reportes de avance.	Las áreas proporcionan información sobre sus flujos de trabajo y se dispone de tiempo técnico para la documentación.
	Crear o actualizar los manuales de operación del OIC conforme a las atribuciones legales, estructura funcional y necesidades de mejora institucional.	Porcentaje de manuales de operación actualizados y vigentes	Mide la proporción de manuales del OIC creados o actualizados respecto de los manuales requeridos para su operación.	Eficacia	Gestión	(Manuales creados o actualizados / Manuales requeridos) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	95%	Manuales aprobados o en proceso de validación; oficios de revisión; control de versiones; actas o minutas de aprobación.	La normativa aplicable se mantiene vigente y se obtiene validación administrativa o jurídica oportuna.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

Actividad 1	Constituir y operar los comités o instancias que por normativa sean responsabilidad o competencia del OIC.	Porcentaje de comités constituidos y en operación	Mide el número de comités o instancias constituidas y operando respecto de las que corresponde constituir al OIC.	Eficacia	Gestión	(Comités constituidos y operando / Comités que deben constituirse y operar) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	95%	Actas de instalación; convocatorias; minutas; listas de asistencia; acuerdos y reportes de seguimiento.	Las personas integrantes de los comités atienden convocatorias y se cuenta con quórum para sesionar.
Actividad 2	Elevar la participación activa del OIC en los comités en los que sea integrante o asesor, conforme a sus atribuciones.	Porcentaje de asistencia del OIC en comités	Mide la asistencia del OIC a las sesiones de comités a las que fue convocado respecto del total de convocatorias recibidas.	Eficacia	Gestión	(Sesiones de comité atendidas por el OIC / Convocatorias recibidas de comité) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Convocatorias recibidas; listas de asistencia; minutas; acuerdos; oficios de designación y reportes de participación.	Las convocatorias se reciben oportunamente y no existen conflictos de agenda que impidan la asistencia.
Actividad 3	Crear o actualizar la normativa interna del OIC y del Sistema DIF Municipal relacionada con ética, integridad, control interno y prevención de conflictos.	Porcentaje de normatividad interna creada o actualizada	Mide el avance de documentos normativos internos elaborados o actualizados respecto del total programado.	Eficacia	Gestión	(Documentos normativos creados o actualizados / Documentos normativos programados) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Proyectos normativos; versiones aprobadas; oficios de revisión jurídica; acuerdos; publicaciones internas y controles de versiones.	Las instancias competentes revisan y aprueban oportunamente los instrumentos normativos.
Actividad 1	Realizar encuestas de conocimiento sobre el OIC, ética e integridad dirigidas a personas servidoras públicas del Sistema DIF Municipal.	Porcentaje de encuestas aplicadas y sistematizadas	Mide el cumplimiento de encuestas aplicadas y sistematizadas respecto de las encuestas programadas.	Eficacia	Gestión	(Encuestas aplicadas y sistematizadas / Encuestas programadas) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	95%	Instrumento de encuesta; bases de datos; reportes de resultados; evidencia de aplicación y análisis.	El personal responde la encuesta y se cuenta con medios físicos o digitales para su aplicación.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

A c t i v i d a d 3 2	Generar campañas de sensibilización y formación sobre el quehacer del OIC, ética, integridad y prevención de faltas administrativas.	Porcentaje de servidores públicos sensibilizados	Mide la proporción de personas servidoras públicas participantes en campañas o cursos respecto del universo convocado.	Eficacia	Gestión	(Servidores públicos sensibilizados / Servidores públicos convocados) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Materiales de campaña; listas de asistencia; constancias; oficios; reportes de difusión y evidencia fotográfica.	Las áreas permiten la participación del personal y se cuenta con materiales de difusión suficientes.
A c t i v i d a d 3 3	Establecer y operar un Programa Institucional Anticorrupción con acciones de prevención, difusión, seguimiento y mejora.	Porcentaje de operación del Programa Institucional Anticorrupción	Mide el avance de las acciones ejecutadas del Programa Institucional Anticorrupción respecto de las acciones programadas.	Eficacia	Gestión	(Acciones anticorrupción ejecutadas / Acciones anticorrupción programadas) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Programa institucional; calendario de acciones; evidencias de ejecución; reportes de seguimiento; minutas y materiales.	La Dirección y las áreas responsables participan en la implementación y seguimiento del programa.
A c t i v i d a d 4 1	Elaborar y operar el plan anual de auditoría del OIC, incluyendo seguimiento a revisiones y observaciones.	Porcentaje de cumplimiento del plan anual de auditoría	Mide las auditorías, revisiones o acciones de fiscalización realizadas respecto de las programadas en el plan anual.	Eficacia	Gestión	(Auditorías o revisiones realizadas / Auditorías o revisiones programadas) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Plan anual de auditoría; órdenes de auditoría; informes; cédulas de observaciones; papeles de trabajo; seguimiento de acciones correctivas.	Las áreas auditadas entregan información suficiente y se cuenta con acceso a documentación financiera, administrativa y operativa.
A c t i v i d a d 4 2	Elaborar y operar el plan de control interno institucional con seguimiento a controles de cumplimiento.	Porcentaje de cumplimiento del plan de control interno	Mide las actividades de control interno realizadas respecto de las actividades programadas.	Eficacia	Gestión	(Actividades de control interno realizadas / Actividades de control interno programadas) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Plan de control interno; matrices de control; reportes de seguimiento; minutas de trabajo; evidencias de atención de controles.	Las áreas designan enlaces responsables y aplican controles internos conforme a las recomendaciones del OIC.
A c t i v i d a d 4 3	Establecer metodología de determinación de riesgos y evaluación del desempeño institucional para vigilar metas, procesos y mejoras.	Porcentaje de instrumentos de riesgos y evaluación implementados	Mide la proporción de instrumentos de gestión de riesgos y evaluación del desempeño implementados respecto de los programados.	Eficacia	Gestión	(Instrumentos de riesgos y evaluación implementados / Instrumentos de riesgos y evaluación programados) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	95%	Matriz de riesgos; metodología; reportes del SED; informes de evaluación; evidencias de seguimiento y acciones de mejora.	Las áreas reportan avances de metas y riesgos con información suficiente, oportuna y verificable.

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL 2026

Actividad 1	Promover, dar seguimiento y verificar la evolución de la situación patrimonial, declaración de intereses y constancia de declaración fiscal de personas servidoras públicas.	Porcentaje de cumplimiento de declaraciones	Mide el cumplimiento de declaraciones patrimoniales, de intereses y constancias fiscales respecto de las personas obligadas.	Eficacia	Gestión	(Declaraciones presentadas por personas obligadas / Personas servidoras públicas obligadas a declarar) x 100	95%	100%	Semestral	porcentaje	95%	Sistema o registro de declaraciones; acusos; requerimientos; reportes de cumplimiento; expedientes de seguimiento.	Las personas servidoras públicas presentan sus declaraciones dentro de los plazos legales.
Actividad 2	Operar un sistema abierto de quejas y denuncias documentado, con registro, seguimiento y canalización conforme a la normatividad aplicable.	Porcentaje de quejas y denuncias registradas y atendidas	Mide la proporción de quejas y denuncias registradas y atendidas conforme al procedimiento respecto del total recibido.	Eficacia	Gestión	(Quejas y denuncias atendidas / Quejas y denuncias recibidas) x 100	95%	100%	Mensual	porcentaje	95%	Sistema o bitácora de quejas; expedientes; acusos; acuerdos de trámite; informes de seguimiento; estadísticas mensuales.	La ciudadanía y servidores públicos conocen los canales de denuncia y se cuenta con mecanismos de registro confiables.
Actividad 3	Sustanciar y resolver procedimientos de responsabilidades administrativas no graves y verificar obligaciones en transparencia, archivo, adquisiciones y proveedores.	Porcentaje de procedimientos y obligaciones administrativas concluidos o verificados	Mide los procedimientos sustanciados/resueltos y obligaciones verificadas respecto del total de asuntos recibidos o programados.	Eficacia	Gestión	(Procedimientos y obligaciones concluidos o verificados / Procedimientos y obligaciones recibidos o programados) x 100	95%	100%	Trimestral	porcentaje	95%	Expedientes de responsabilidad; acuerdos; resoluciones; reportes de obligaciones de transparencia; archivo; adquisiciones; proveedores y	Los expedientes cuentan con elementos suficientes, se respetan plazos legales y las áreas proporcionan información completa.

Lic. Gladys Elisa Gutiérrez Ramírez

Vo.Bo ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

DIF
PUERTO
VALLARTA
ÓRGANO INTERNO
DE CONTROL

Marco Antonio González González

Vo.Bo CES

DIF
PUERTO
VALLARTA
CONTROL,
EVALUACIÓN Y
SEGUIMIENTO