

León, Gto., a 22 de Junio el 2017
Oficio no. CM/DESCI/649/2017
Asunto: Evaluación Trimestral

C.P. Gilberto Enriquez Sánchez
Tesorero Municipal
Presente

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es una de las herramientas utilizadas para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas municipales, para otorgar información fundamental en la determinación del impacto que tienen los recursos públicos en el beneficio social.

En este marco, a través del presente me permito enviarle los resultados de la **Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia en el Logro de Objetivos y Metas**, correspondiente al trimestre **Enero - Marzo del 2017**, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora, lo cuales deberán ser atendidos informando a este Órgano de Control, en un plazo de **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente, las acciones que llevará a cabo a efecto de solventar lo señalado.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los artículos 55, 61, 62, 64, 79 y 8º de la Ley General de Contabilidad; 73, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato; 11 fracciones XVI, y XVII de la Ley de Responsabilidades Administrativa de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios; 131 y 139 fracciones III y XXI de la Ley Orgánica Municipal y 77 fracciones II y IV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.

Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

Atentamente

“2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”
El trabajo todo lo vence


Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal



C.c.p Lic. Héctor René Germán López Santillana.- Presidente Municipal de León. Para su conocimiento.
C.P. Martín Millán Soberanes.- Director de Evaluación del Sistema de Control Interno. Para seguimiento.

ERS/MMS/Jha

Plaza Principal s/n
Zona Centro de León, Gto.
C.P. 37000
Tel. (477) 788 0000
Ext. 1420, 1421 Y 1438
www.leon.gob.mx

CONTRALORÍA
Municipal



TEORERIA MUNICIPAL
1921
MAY 1921
MAY 1921

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Tesorería Municipal

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



1. Descripción

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social y valor público de los programas y de los proyectos.

La Evaluación Trimestral de Resultados es una de las evaluaciones consideradas dentro del **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017** emitido por la Contraloría Municipal y se apegan a lo establecido en los "Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León" emitidos y publicados por este Órgano de Control.

2. Objetivo

"Verificar de forma trimestral el grado de Eficacia, Economía y Eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos por parte de las dependencias, entidades y organismos autónomos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato".

3. Fundamento Legal

- Artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Artículos 54, 61, 62, 64, 79 y 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 73, 102 sexies, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato.
- Artículo 11 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios.
- Artículos 131 y 139 de la Ley Orgánica Municipal.
- Artículos 71 y 77 del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017.

Evaluador: AASH

Coordinador: JVA

4 Metodología

I. Indicadores del Desempeño

Eficacia: mide el grado del cumplimiento de los objetivos establecidos, es decir, dan evidencia sobre el grado en que se están alcanzando los objetivos descritos. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficacia = \frac{Metas\ Alcanzadas}{Metas\ Programadas} \times 100$$

Economía: mide la capacidad del ente para administrar, generar o movilizar de manera adecuada los recursos financieros que le fueron autorizados para la ejecución de programas. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Economía = \frac{Presupuesto\ Ejercido}{Presupuesto\ Modificado} \times 100$$

Eficiencia: mide la relación entre el logro de los objetivos del programa y los recursos utilizados para su cumplimiento. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficiencia = \frac{Eficacia}{Economía} \times 100$$

II. Momentos Contables del Presupuesto de Egresos

Gasto Modificado: Se refiere al momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

Gasto Comprometido: Es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.

Evaluador: A. SH

Coordinador: JH



 CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Gasto Devengado: Es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Gasto Ejercido: Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

III. Notas Metodológicas

El porcentaje es un símbolo matemático, que representa una cantidad dada como una fracción en 100 partes iguales, también se le llama comúnmente tanto por ciento, donde por ciento significa «de cada cien unidades. Por lo anterior, y a efecto de poder contar con información estadística confiable, en aquellos indicadores cuyo resultado por fórmula sea superior al estadísticamente permitido, se ajustaran automáticamente al 100%.

5 Resultados

A continuación se presentan los resultados obtenidos, considerando únicamente la información de los Programas Presupuestarios que cuentan con presupuesto y metas asignadas para el Trimestre Enero - Marzo del 2017.

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPBR con corte al día 26 del mes de abril, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; que es coincidente con el reporte trimestral de avances proporcionados por el ente a su cargo, entregado a este Órgano de Control el día 20 de abril de 2017 mediante el oficio número TML/DGGAYEG/386/2017.

Evaluador: ALSN

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Presupuesto Total

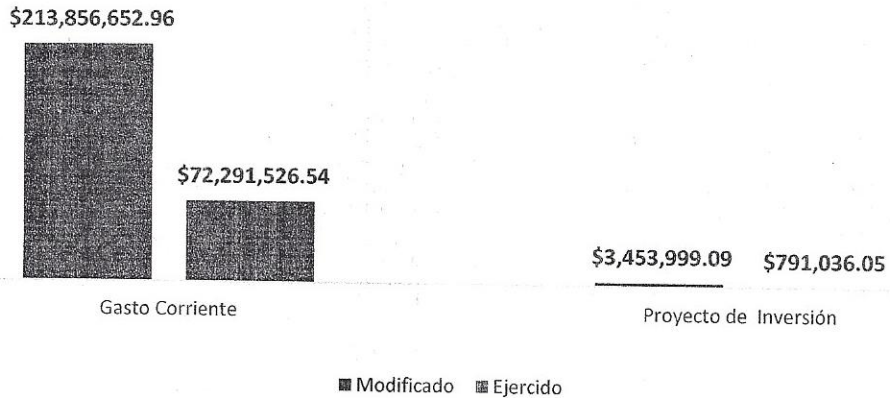
Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

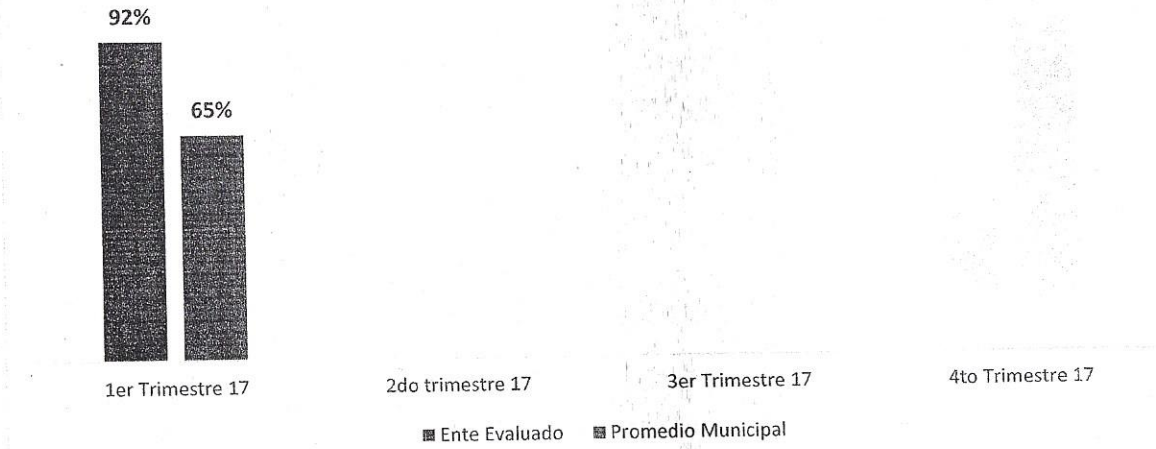


CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

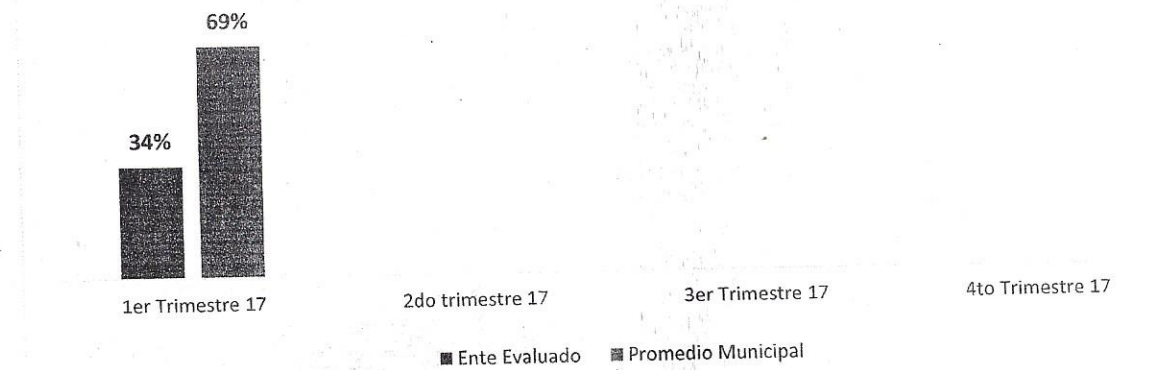
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficacia (Metas Alcanzadas / Metas Programadas)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 26 de abril de 2017.

Economía (Presupuesto Ejercido/Presupuesto Modificado)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JH A

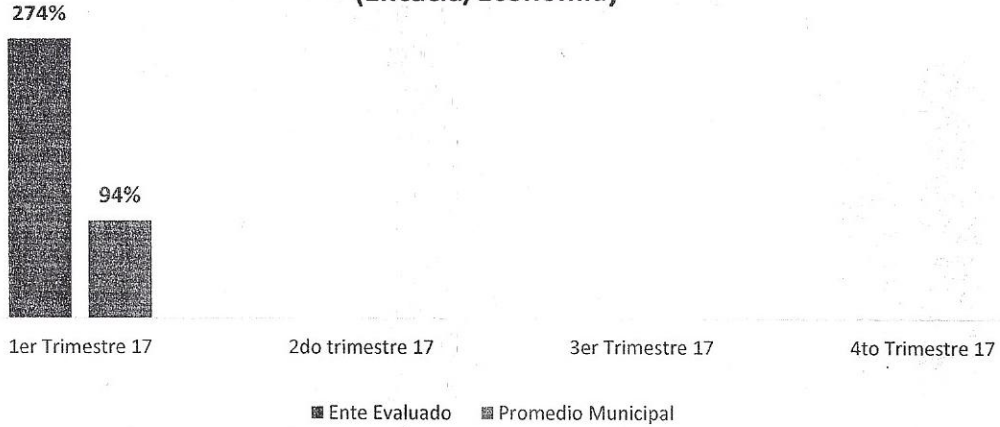
León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

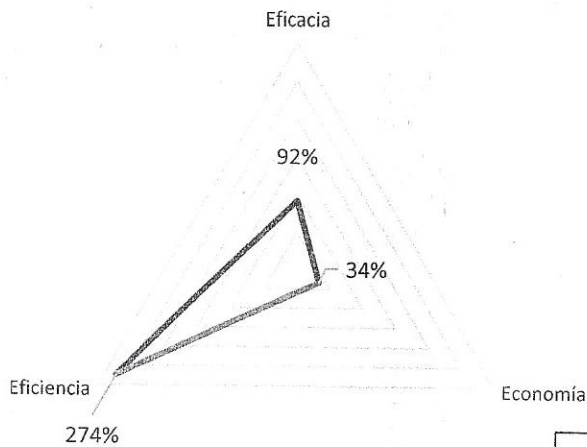
Administración 2015-2018

Eficiencia (Eficacia/Economía)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR y la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Resultados Generales



Semáforo	Interpretación
Malo	Menor al 30%
Regular	Del 30 a menos del 60%
Buena	Del 60 al 90%
Excelente	Superior al 90%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR.

De donde se desprenden las siguientes observaciones y aspectos susceptibles de mejora:

Evaluador: ALSH

Coordinador: JMA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Observación 1: El ente evaluado presenta un porcentaje de avance del logro de objetivos y metas del 92% respecto a lo programado, particularmente se observan tres indicadores de la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales en los que no se cumplió la meta, conforme a lo planeado. (ver Anexo 2).

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 34% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el primer trimestre del año. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos en los programas 125, 126, 127, 129, 130 y 131. (ver Anexo 1).

Aspectos Susceptibles de Mejora 1: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha logrado el cumplimiento de objetivos y metas de acuerdo a lo planeado y solicitar, previa justificación, la reprogramación de metas.

Aspectos Susceptibles de Mejora 2: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales se ha presentado el subejercicio de recursos que le fueron asignados para su gasto durante el primer trimestre, y justificarlo, a fin de que el mismo le sea recalendarizado para su ejercicio futuro, o en su caso, sea reasignado a otras obras o programas que beneficien a la ciudadanía.

6. Seguimiento

El Programa de Gobierno Municipal León 2015 - 2018 establece como parte del objetivo 5.3 el "León Transparente" la implementación del programa "Programa *León, gobierno abierto y transparente*", evaluación, seguimiento y gestión de resultados del programa de gobierno" del cual se desprende la acción de "Realizar evaluaciones permanentes al cumplimiento de las metas planteadas y verificar el logro de sus objetivos".

Por ello, y en el ejercicio de sus atribuciones la Contraloría Municipal, implementa la "**Evaluación Trimestral de Resultados**", la cual forma parte de su **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017**, orientada a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias y entidades de la administración pública municipal que contribuyan a impulsar una verdadera Gestión para Resultados (GpR).

La evaluación en la gestión pública implica proporcionar información acerca del desempeño de los programas presupuestarios de las dependencias centralizadas, paramunicipales y organismos autónomos, para identificar las diferencias entre el desempeño real y el esperado, así como su aportación para resolver los problemas que aquejan a la sociedad. Con lo anterior, se obtienen las herramientas e instrumentos necesarios para la mejora continua del quehacer público, obteniendo como resultado una

Evaluador: A. SN

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

adecuada asignación y aplicación de los recursos, creando el valor público por parte del gobierno.

El Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal, es un conjunto de herramientas metodológicas orientadas a mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas. Su finalidad es realizar el seguimiento y evaluación de los programas presupuestarios del municipio, para otorgar información fundamental en la determinación del impacto que tienen los recursos públicos en el beneficio social.

Así pues, esta medición de la evaluación del desempeño tiene dos aspectos principales:

- o El proceso de toma de decisiones, que es la evaluación que apoya a la reestructuración de problemas y a la formulación de nuevos programas o la reformulación en su caso, de aquellos que no estén cumpliendo sus objetivos, y
- o El aprendizaje organizacional, es la retroalimentación a los responsables de los programas presupuestarios con información sobre lo que se hace, cómo se está haciendo, si se está respondiendo a los beneficiarios y qué variables externas están incidiendo en el programa.

Sin otro particular, agradezco las atenciones al presente

Atentamente

León, Guanajuato a 21 de junio de 2017

El trabajo todo lo vence

“2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”


C.P. Martín Millán Soberanes
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

Nombre UR	Tipo de Recurso	No. Programa	Nombre del programa	Avance normalizado	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido
Tesorería Municipal	Gasto Corriente	125	Tesorería municipal	100%	1,520,669.80	1,163,458.59
Dirección General De Egresos	Gasto Corriente	126	Dirección general de egresos	100%	3,663,441.66	2,371,456.37
Dirección General De Gestión, Administración Y Enlace Gubernamental	Gasto Corriente	127	Dggayeg	100%	3,061,873.90	2,418,774.29
Dirección General De Ingresos	Gasto Corriente	129	Dirección general de ingresos	87%	24,704,101.87	16,562,825.02
Dirección General De Recursos Materiales Y Servicios Generales	Gasto Corriente	130	Dirección general de recursos materiales y servicios generales	83%	9,180,511.28	8,647,966.05
Dirección General De Inversión Pública	Gasto Corriente	131	Dirección general de inversión pública	100%	1,543,961.20	1,449,914.77
Dirección General De Recursos Materiales Y Servicios Generales	Proyecto de Inversión	402	Implementación de medidas correctivas y preventivas en el palacio	0%	-	-
Tesorería Municipal	Proyecto de Inversión	5316	5.3.1.6 programa de seguimiento y evaluación a la implementación del presupuesto basado en resultados	100%	-	-

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB y la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Anexo 2. Avance por Indicador

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
Tesorería Municipal	5316	5.3.1.6 Programa de seguimiento y evaluación a la implementación del presupuesto basado en resultados	Porcentaje de programas presupuestarios bajo la metodología del marco lógico	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de revisión y análisis trimestral del presupuesto de inversión para posibles reasignaciones	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de 4 mesas de trabajo para revisión con los ejecutores del gasto de inversión para analizar posibles reasignación	25.00	25.00	100%	100%
Dirección General De Gestión,	127	Dggayeg	Promedio de satisfacción no menor a 8 -1*100	3.00	3.00	100%	100%
			Solicitudes recibidas /solicitudes respondidas - 1*100	3.00	3.00	100%	100%

Evaluador: ASH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
Administración Y Enlace gubernamental			Numero de solicitudes recibidas/ numero de resguardos realizados	3.00	3.00	100%	100%
			Indice de satisfacción	19.98	19.98	100%	100%
			Numero de usuarios atendidos	19.98	19.98	100%	100%
Dirección General De Egresos	126	Dirección general de egresos	Porcentaje de modificaciones presupuestales	22.22	22.22	100%	100%
			Porcentaje de reportes emitidos de vencimientos de inversión.	24.00	24.00	100%	100%
			Porcentaje de solicitudes de pago validadas	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de elaboración de estados financieros contables	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de declaraciones de retención de impuestos	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de 12 informes mensuales de actividades	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de aplicación correcta del registro de ministraciones a través de recibos emitidos	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de solicitudes aplicadas	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de 12 reportes de saldos bancarios	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de avance de integración de información con registro contable	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de contratos validados	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de depuración de conciliaciones bancarias	24.99	24.99	100%	100%
			Porcentaje de información financiera municipal integrada trimestralmente	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de información financiera presupuestal publicada en la página de transparencia	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de capacitaciones realizadas	25.00	25.00	100%	100%
Dirección General De Ingresos	129	Dirección general de ingresos	Porcentaje de avance en la generación de avalúos de actualización del valor fiscal del padrón inmobiliario	13.59	4.77	35%	35%
			Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre adquisiciones de bienes inmuebles	25.03	16.94	68%	68%

Evaluador: AASH

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
Dirección General de Ingresos	129	Dirección general de ingresos	Porcentaje de avance en acciones de revisión de las licencias por terminación de obra emitida por la dirección general de desarrollo urbano de las cuales el contribuyente no manifestó la actualización del valor fiscal	21.21	15.52	73%	73%
			Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre división y lotificación de bienes inmuebles	25.03	20.78	83%	83%
			Porcentaje de acciones de administración y gestión de documentos en resguardo retenidos en garantía por parte de las direcciones generales de tránsito y movilidad para apoyo a la ciudadanía	25.03	21.97	88%	88%
			Porcentaje de avance en acciones de la actualización al padrón inmobiliario del valor fiscal de los avalúos que realiza la dirección de catastro	25.03	22.53	90%	90%
			Porcentaje de avance en acciones de recepción de avalúos fiscales para su autorización tramitados por peritos externos	24.99	24.89	100%	100%
			Porcentaje de pagos recibidos por distintos conceptos establecidos en los diferentes ordenamientos legales	25.03	25.03	100%	100%
			Porcentaje de avance en acciones de determinación de la facturación global del impuesto predial para el ejercicio fiscal 2017	100.00	100.00	100%	100%
			Porcentaje de avance en acciones de digitalización a la base de datos y su incorporación a la cartografía digital de nuestro sistema	25.03	26.48	106%	100%
			Porcentaje de avance en la recuperación de créditos derivados de procedimientos administrativos mayores a 5 mil pesos	14.91	18.64	125%	100%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
			Porcentaje de avance en los créditos concluidos hasta la última etapa procesal factible de los créditos propuestos	15.00	30.17	201%	100%
			Porcentaje de avance en la recuperación de créditos pagados derivados del procedimiento administrativo de ejecución mayores a 15 mil pesos	15.00	36.61	244%	100%
Dirección General De Inversión Pública	131	Dirección general de inversión pública	Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública	10.00	10.00	100%	100%
			Porcentaje de 70 reuniones estratégicas realizadas con dependencias, entidades y organismos autónomos.	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de 4 reportes de ejecución de recursos emitidos	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de reportes de recursos federales emitidos	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de proyectos de modificación al presupuesto elaborados	25.00	25.00	100%	100%
			Porcentaje de emisión de 4 reportes de seguimiento de la mml y pbr en materia de proyectos de inversión pública.	25.00	25.00	100%	100%
Dirección General De Recursos Materiales Y Servicios Generales	130	Dirección general de recursos materiales y servicios generales	Número de tecnología adquirida	1.00	-	0%	0%
			Porcentaje de perfiles actualizados	3.00	-	0%	0%
			Número de avalúos entregados /avalúos solicitados	3.00	1.00	33%	33%
			Porcentaje de revisión física del mobiliario y equipo de las dependencias centralizadas municipales	7.00	4.00	57%	57%
			Porcentaje de capacitaciones técnicas	3.00	2.00	67%	67%
			Número de capacitaciones para el personal	1.00	1.00	100%	100%
			Porcentaje de actualizaciones de procesos y lineamientos	1.00	1.00	100%	100%
			Número de enmallado de inmuebles propiedad municipal	2.00	2.00	100%	100%
			Porcentaje de controles, supervisión y	3.00	3.00	100%	100%

Evaluador: AASH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
			abastecimiento de combustible				
			Número de reuniones entre dependencias	3.00	3.00	100%	100%
			Servicios generales adecuados para las dependencias	3.00	3.00	100%	100%
			Total de reparaciones y mantenimiento de unidades vehiculares	3.00	3.00	100%	100%
			Total de planes de trabajo/total de áreas	5.00	5.00	100%	100%
			Porcentaje de revisión física del 100% de los vehículos adscritos a dependencias municipales centralizadas	278.00	278.00	100%	100%
			Total de mantenimientos a todos los vehículos del municipio de León	2,671.00	3,159.00	118%	100%
			Salvaguardar y administrar el patrimonio municipal en apego al marco jurídico normativo, a través de procesos adecuados	3.00	3.60	120%	100%
			Número de inmuebles regularizados	3.00	6.00	200%	100%
			Porcentaje de mantenimiento a edificio	1.00	3.00	300%	100%
			Número de renovación y contratación de inmuebles arrendados por el municipio, en su calidad de arrendatario	5.00	26.00	520%	100%
			Porcentaje de padrón inmobiliario actualizado	1.00	11.00	1100%	100%
	402	Implementación de medidas correctivas y preventivas en el palacio	Porcentaje de avance físico del mantenimiento y suministro de techumbre, ductería y descarga del palacio municipal	10.00	-	0%	0%
Tesorería Municipal	125	Tesorería municipal	Documento entregado	1.00	1.00	100%	100%
			Documento entregado	1.00	1.00	100%	100%
			Índice de satisfacción	3.00	3.00	100%	100%
			No. De solicitudes atendidas/no. De solicitudes recibidas -1*100	3.00	3.00	100%	100%
			Documento validado y/o aprobado	3.00	3.00	100%	100%
			Documento entregado	3.00	3.00	100%	100%
			No. De recursos resueltos/no. De recursos recibidos -1*100	3.00	3.00	100%	100%
			Documento validado y/o aprobado	3.00	3.00	100%	100%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
			No. De asesorías atendidas/no. De asesorías recibidas -1*100	3.00	3.00	100%	100%
			Documento entregado	3.00	3.00	100%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 26 de abril de 2017.

Evaluador: A. SH

Coordinador: J. A.



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno