

León, Gto., a 22 de agosto el 2017
Oficio no. CM/DESCI/0809/2017
Asunto: Evaluación Trimestral

Ing. Luis Enrique Moreno Cortés
Director de General Movilidad
Presente

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es una de las herramientas utilizadas para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas, cuya finalidad es la de realizar el seguimiento y la evaluación de los programas 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 **Abril - Junio 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; 10 fracción I y 63 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato; 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.

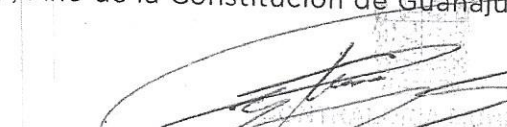
Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

Atentamente

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

El trabajo todo lo vence

"2017, Año de la Constitución de Guanajuato"


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

1944

...

...

...

...

...

...

...

...

...

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

**Trimestre:
Abril - Junio 2017**

**Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Movilidad**

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Handwritten signature or mark.

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.

1. Objetivo

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

2. 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 10 fracción I, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato.
- 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: ALSH

Coordinador: JHA

León

CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

3. 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.

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,

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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%.

4. 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 Abril - Junio del 2017.

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPB con corte al día 02 de agosto, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; ya que el ente evaluado no proporciono la información de avance de objetivos y metas correspondiente al trimestre abril - junio.

Evaluador: ALSA

Coordinador: JHA

León

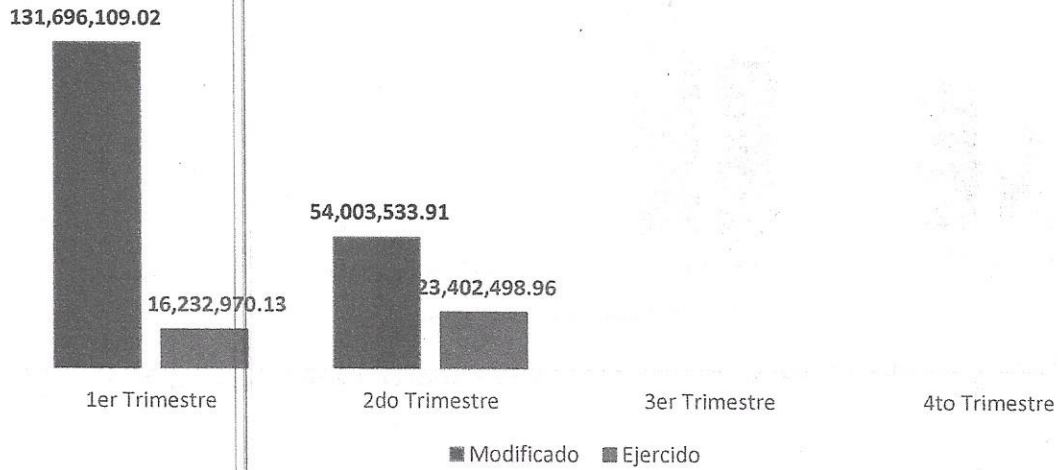


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

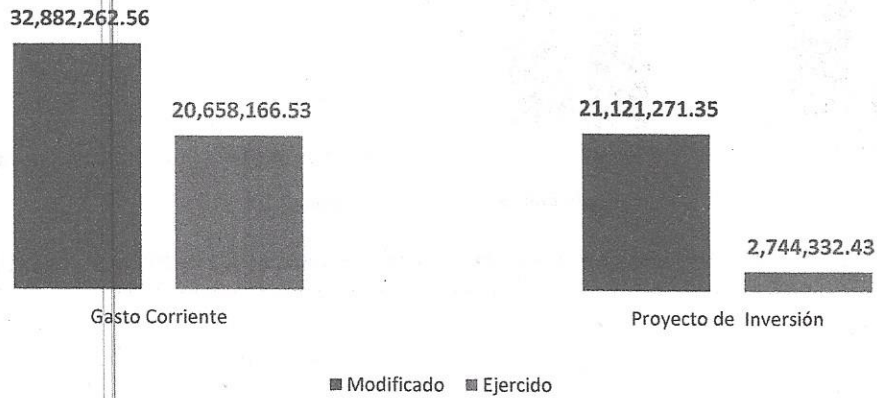
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto Total Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del 02 de trimestre del 2017.

Distribución del Presupuesto Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del 02 de trimestre del 2017.

Evaluador: ALSH

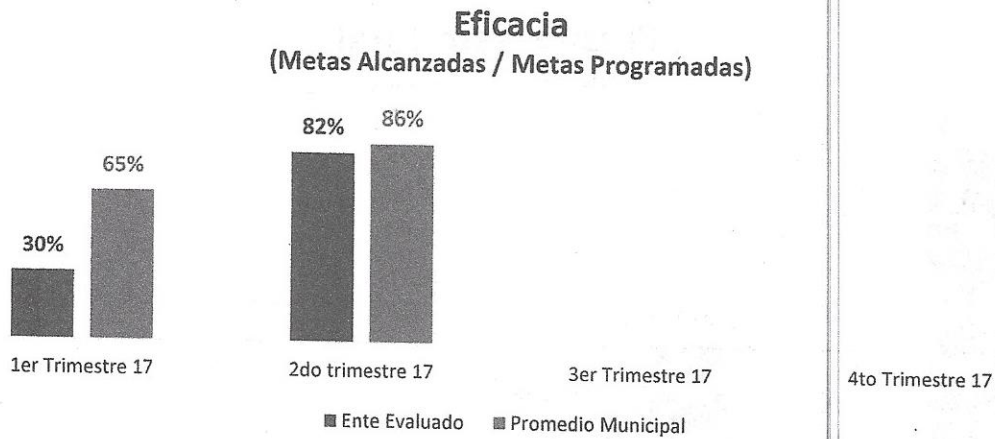
Coordinador: JHA

León

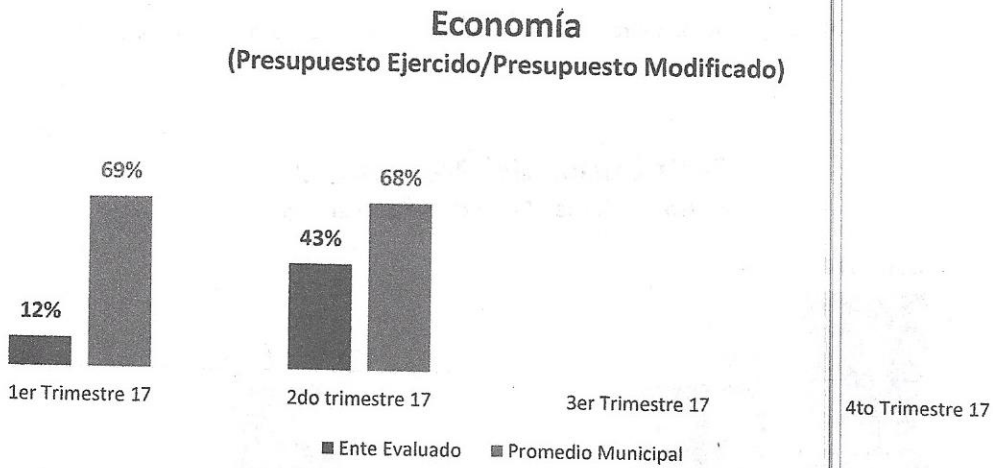


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2016-2018



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del 02 de trimestre del 2017.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del 02 de trimestre del 2017.

Evaluador: AFSH

Coordinador: JHA

León

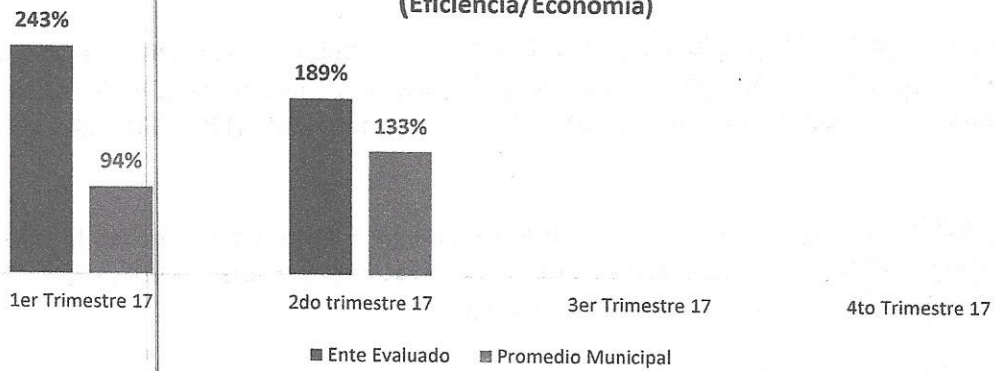


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

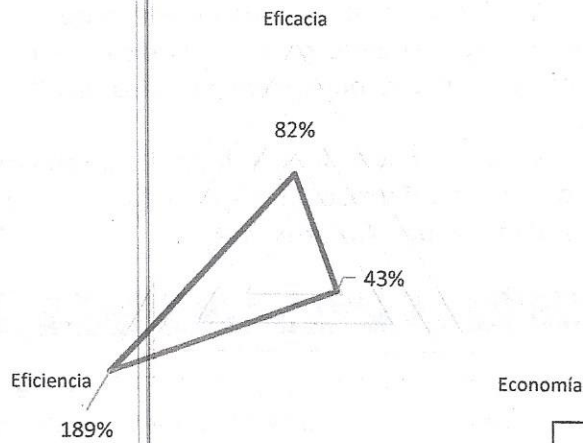
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficiencia (Eficiencia/Economía)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del 02 de trimestre del 2017.

Resultados Generales



Semáforo	Interpretación
Malo	Menor al 30%
Regular	Del 30 a menos del 60%
Bueno	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: JHA

León



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 82% respecto a lo programado, particularmente presentan ocho indicadores en los que no se registró avance. (ver Anexo 2).

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 43% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el segundo trimestre del año. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos en los programas 4123, 4125, 4131 y 190. (ver Anexo 1).

Observación 3: Al momento de realizar la evaluación, no se contaba con la información trimestral enviada por el ente, por lo que no se pudo realizar una comparación entre ésta y la extraída del SISPBPR con corte al 02 de agosto de 2017.

Aspecto Susceptible 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, a la Tesorería Municipal, la reprogramación de metas.

Aspecto Susceptible 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 segundo trimestre, y justificarlo ante la Tesorería Municipal 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.

Aspecto Susceptible de Mejora 3: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha reportado la información a este órgano de control, y realizar las acciones correspondientes para corregir tal situación.

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).

Evaluador: ALSM

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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 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 agosto 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: ABSH

Coordinador: JHA


León



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

Tipo de Recurso	No. Programa	Nombre del programa	Avance Normalizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Gasto Corriente	190	Dirección general de movilidad	68%	32,882,262.56	20,658,166.53
Proyecto de Inversión	488	Taxi seguro	100%	2,702,392.26	-
Proyecto de Inversión	1222	1.2.2.2 programa de seguridad en el sistema integrado de transporte (sit)	100%	N/A	N/A
Proyecto de Inversión	2617	2.6.1.7 programa adultos mayores y sistema integrado de transporte optibús	50%	47,445.39	-
Proyecto de Inversión	4111	4.1.1.1 programa integral de movilidad sustentable	67%	N/A	N/A
Proyecto de Inversión	4123	4.1.2.3 programa "sistema de bicicleta pública"	100%	12,765,423.73	92,800.00
Proyecto de Inversión	4124	4.1.2.4 programa "paseo recreativo"	100%	N/A	N/A
Proyecto de Inversión	4125	4.1.2.5 programa de ampliación y mantenimiento de la red de ciclovías	100%	106,587,751.50	15,665,668.97
Proyecto de Inversión	4131	4.1.3.1 programa de fortalecimiento del sistema integrado de transporte optibús	100%	5,606,009.97	2,651,532.43
Proyecto de Inversión	4331	4.3.3.1 programa de espacios públicos en corredores del sit optibús 3a y 4a etapa	100%	N/A	N/A

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 02 de agosto de 2017.

Anexo 2. Avance por Indicador

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
190	Dirección general de movilidad	Calificación media de la infraestructura. (el indicador medirá las condiciones físicas en la infraestructura de terminales, paradas, y estaciones respecto a los componentes de evaluación)	41.50	41.50	100%	100%

Evaluador: ALSA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Porcentaje de quejas del servicio de transporte público (el indicador mostrará el porcentaje de quejas recibidas respecto del total de los viajes realizados en el periodo).	5.00	-	0%	0%
		Porcentaje de aplicación de sanciones por fallas en de servicio. (del total de fallas detectadas en el servicio, este indicador mostrará el porcentaje total que es efectivamente sancionado y aplicado.).	5.00	5.00	100%	100%
		Porcentaje de cumplimiento de la programación. (el indicador mostrará la cantidad de despachos cumplidos en operación, respecto del número total de despachos programados según la demanda del servicio)	50.00	50.00	100%	100%
		Verificación de flota de transporte público en operación. (de la flota necesaria y programada se realizaran operativos de inspección en ciertas rutas para cubrir la demanda de transporte público, el indicador mostrará cuánta flota existente en operación)	50.00	-	0%	0%
		Tasa de variación de quejas contra operadores. (este indicador mostrará la variación de las quejas por mala atención contra operadores respecto del año anterior.)	5.00	-	0%	0%
		Tasa de variación de quejas contra	5.00	-	0%	0%

Evaluador: A. SH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		taquilleros de pagobús. (este indicador mostrará la variación de las quejas por mala atención contra taquilleros de pagobús respecto del año anterior.)				
		Porcentaje de documentación y actualización de manuales de procedimientos internos. (este indicador reflejará el porcentaje de actualización de los manuales de procedimientos internos cuando existan o de su documentación cuando no)	50.00	50.00	100%	100%
		Porcentaje de difusión de manuales de procedimientos internos. (este indicador reflejará el porcentaje de difusión de los manuales de procedimientos internos al personal de la dirección de movilidad)	50.00	-	0%	0%
		Reglamento de movilidad actualizado. (el indicador mostrará el avance de que la dirección de movilidad cuenta con un marco normativo actualizado.)	0.70	0.70	100%	100%
		Porcentaje de presupuesto ejercido. (este indicador reflejará del presupuesto total programado, la cantidad que ha sido ejercida acorde a la planeación.)	50.00	50.00	100%	100%
		Porcentaje actividades de gestión social (el	50.00	50.00	100%	100%

Evaluador: ATSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		indicará el avance de las actividades realizadas en el periodo respecto al total de actividades programadas).				
		Porcentaje de modificaciones en el transporte público notificados. (el indicador mostrará los cambios y modificaciones que implique la afectación de más de una semana o definitiva) que todos los cambios y modificaciones en el servicio de transporte público estén siendo notificados a la ciudadanía.	50.00	50.00	100%	100%
		Porcentaje de información actualizada en medios físicos y digitales. (del total de información que actualmente está publicada en medios físicos y digitales, este indicador medirá el porcentaje de actualización.)	50.00	50.00	100%	100%
		Tasa de variación de accidentes relacionados con transporte público. (el indicador mostrará el porcentaje de variación de accidentes relacionados con el transporte público en el año actual respecto del año anterior.)	5.00	5.00	100%	100%
		Accidentes equivalentes en gravedad. (el indicador mostrará el porcentaje de accidentes equivalentes en gravedad relacionados a los km recorridos contra horas servicio)	5.00	5.00	100%	100%

Evaluator: ASH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Calificación media de aprobación vehicular en revista mecánica. (el indicador mostrará la evaluación de vehículos que fueron aprobados en la primera oportunidad respecto a los parámetros de calificación)	35.00	35.00	100%	100%
		Porcentaje de operadores positivos en antidoping y alcoholímetro. (este indicador mostrará el porcentaje de operadores positivos en pruebas de antidoping y alcoholímetro en relación al total de operadores.)	5.00	5.00	100%	100%
		Calificación media red vial. (el indicador mostrará la calificación en kms respecto a los componentes de evaluación establecidos)	5.00	-	0%	0%
488	Taxi seguro	Porcentaje de pago	100.00	100.00	100%	100%
1222	1.2.2.2 programa de seguridad en el sistema integrado de transporte (sit)	Porcentaje de avance de implementación del sistema de seguridad a bordo y monitoreo	60.00	60.00	100%	100%
2617	2.6.1.7 programa adultos mayores y sistema integrado de transporte optibús	Masificación de tarjetas pagobus	100.00	-	0%	0%
		Aportación monetaria para subsidiar el 50% de la tarifa preferencial, de acuerdo al número de validaciones de tarjetas de gratuidad en el sistema integrado de adultos mayores que cuentan con el apoyo	173,355.15	173,355.15	100%	100%
4111	4.1.1.1 programa integral de movilidad sustentable	Porcentaje de avance de elaboración del programa integral de movilidad	40.00	26.68	67%	67%

Evaluidor: A.S.H

Coordinador: J.H.A

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
4123	4.1.2.3 programa "sistema de bicicleta pública"	Avance físico-financiero de las actividades requeridas (señalización, rehabilitación, construcción de ciclovías) para la integración del sistema de bicicleta pública	60.00	60.00	100%	100%
		Avance de adecuaciones de condiciones físicas, de seguridad y respeto para usuarios de movilidad ciclista establecidas, educación vial fomentada	40.00	40.00	100%	100%
4124	4.1.2.4 programa "paseo recreativo"	Eventos mensuales	37.50	37.50	100%	100%
4131	4.1.3.1 programa de fortalecimiento del sistema integrado de transporte optibús	Avance físico pavimentación	100.00	100.00	100%	100%
		Avance físico pavimentación	100.00	100.00	100%	100%
		Avance físico pavimentación	50.00	50.00	100%	100%
		Avance físico pavimentación	50.00	50.00	100%	100%
		Avance físico pavimentación	50.00	50.00	100%	100%
		Avance físico de los 3 paraderos rehabilitados	100.00	100.00	100%	100%
		Avance físico de rehabilitación de los paraderos torres landa	70.00	70.00	100%	100%
		Avance físico de la rehabilitación de 14 paraderos,	80.00	80.00	100%	100%
		Avance físico 3 paraderos blvd hidalgo	50.00	50.00	100%	100%
4331	4.3.3.1 programa de espacios públicos en corredores del sit optibús 3a y 4a etapa	Recuperación de servicios ambientales de vegetación retirada por las obras de ampliación de la 3era y 4ta etapa	20.00	20.00	100%	100%
		Reforestación del parque urbano	40.00	40.00	100%	100%

Evaluidor: AASH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Movilidad

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		bosque sit derivado de las obras de ampliacion				
5211	5.2.1.1. Programa del sistema integrado de movilidad regional (simov)	Avance del proyecto	100.00	100.00	100%	100%
		Cumplimiento en materia de acuerdos que permitan articular el sit con el simov	100.00	100.00	100%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 02 de agosto de 2017.

Evaluador:  ASH

Coordinador:  JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno