



León, Gto., a 16 de agosto del 2018
Oficio no. **CM/DESCI/709/2018**
Asunto: **Evaluación Trimestral**

Lic. Ma. Soledad Almaguer Ramírez
Coordinadora Administrativa de la Contraloría 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 públicas, cuya finalidad es la de realizar el seguimiento y la evaluación de los programas presupuestarios 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 2018**, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora, los cuales deberán ser atendidos informando a este Órgano de Control en un plazo de **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente la justificación de las observaciones señaladas en el informe, así como las acciones que implementará para solventarlas

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
“El trabajo todo lo vence”
“2018, Año de Manuel Doblado, Forjador de la Patria”


Mtro. Martín Millán Soberanes GTO.
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

C.c.p. Mtro. Esteban Ramírez Sánchez. Contralor Municipal. Para conocimiento.

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

1

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Abril - Junio 2018

Dependencia/Entidad Evaluada:

Contraloría 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 2018** 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
- Artículo 7 de la Ley de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Artículo Décimo Transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación.
- Artículos 17 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Artículos 4, 54, 61, 62, 64, 79 y 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 85, 110, 114 y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- 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.
- Artículos 7, fracciones V y VI y 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 2018.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, en el cumplimiento de metas de la Administración Pública del Municipio de León Gto. 2018.

Evaluador: JGLV

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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:

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

Para la valoración del cumplimiento de las metas se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Eficacia

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Eficacia > 85%	85% > Eficacia > 70%	Eficacia < 70%

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:

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

Para la valoración de la economía se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía > 95%	95% > Economía > 85%	Economía < 85%

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

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

La valoración de este indicador es más compleja, ya que el mismo presenta diferentes interpretaciones, como se muestra en la siguiente tabla de parámetros:

Evaluador: L/V

Coordinador: J/A

León



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

Calificación	Parámetro	Requisitos
Adecuado	125% > Eficiencia > 85%	120% > Eficacia > 85% 100% > Economía > 95%
Atención Operacional	100% > Eficiencia > 70%	85% > Eficacia > 70% 95% > Economía > 85%
Deficiente	Cualquier resultado que surja por no cumplir con los requisitos establecidos.	120% < Eficacia < 70% Economía < 85%

Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal (IMCUMEP). Mide tanto el grado de cumplimiento de los indicadores asociados a la precisión con la que se plantearon las metas, así como la eficacia en el ejercicio del presupuesto programado respecto al periodo evaluado.

El IMCUMEP se compone de dos indicadores ponderados: Eficacia con el 70% y Economía con el 30%:

$$IMCUMEP = Eficacia * (0.7) + Economía * (0.3)$$

Por último, para la valoración del IMCUMEP se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
IMCUMEP > 0.9	0.9 > IMCUMEP > 0.80	IMCUMEP < 0.80

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, 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.

Evaluidor: *[Firma]* LBLV

Coordinador: *[Firma]* JJA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

III. Notas Metodológicas

- a) 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%.
- b) Posterior al cálculo de la Eficacia, se procede a una normalización de la información conforme a lo siguiente:
- Los indicadores que presentan un resultado con valores superiores a 0% y menores a 120% durante el periodo evaluado, no tienen penalización y se mantiene su resultado.
 - Los indicadores con resultado superior a 120% se normaliza su resultado a 100% y se aplica una penalización conforme a la siguiente tabla:

Rango	Cumplimiento	Penalización (puntos porcentuales)
1	0% a 120%	0
2	120.1% a 140%	-3
3	140.1% a 160%	-6
4	160.1% a 180%	-9
5	180.1% a 200%	-12
6	200.1% a 220%	-15
7	220.1% a 240%	-18
8	240.1% a 260%	-21
9	260.1% a 280%	-24
10	280.1% a 300%	-27
11	Más de 300%	-30

- c) Debido a que el presupuesto de Gasto corriente para el presente ejercicio no fue calendarizado de forma mensual, se excluyen del presente análisis las observaciones derivadas del subejercicio para este rubro de gasto.

Evaluador: *[Firma]*

Coordinador: *[Firma]*

Leon



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

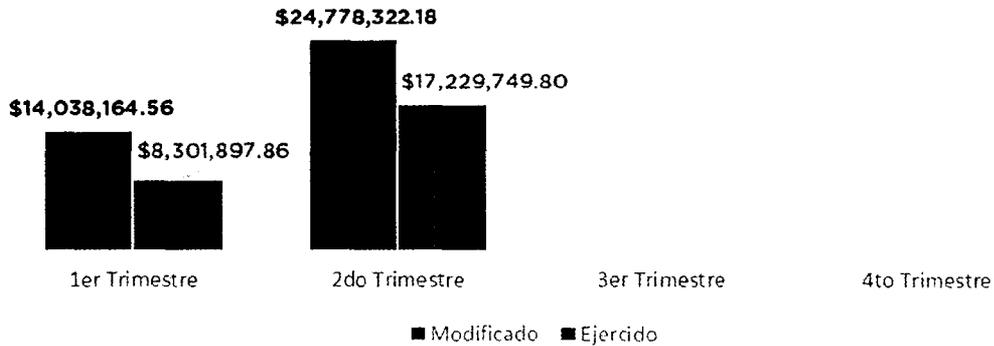
5. Resultados

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 Abril - Junio de 2018.**

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPBR con corte al día 30 de abril de 2018, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal.

Avance Presupuestal

Respecto al Modificado Anual



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 24 de julio de 2018.

Evaluador: *[Signature]* LV

Coordinador: *[Signature]* JMA



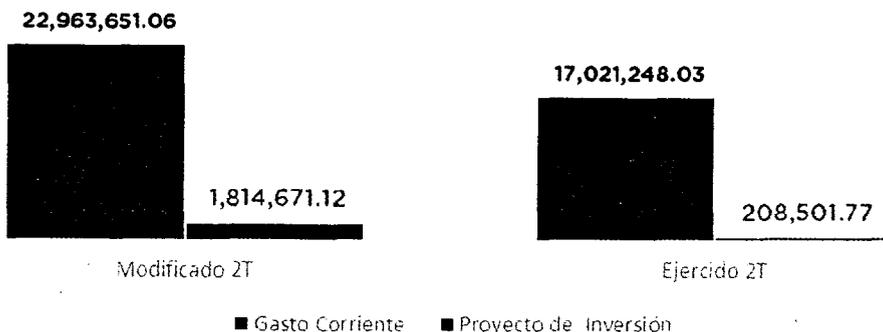
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

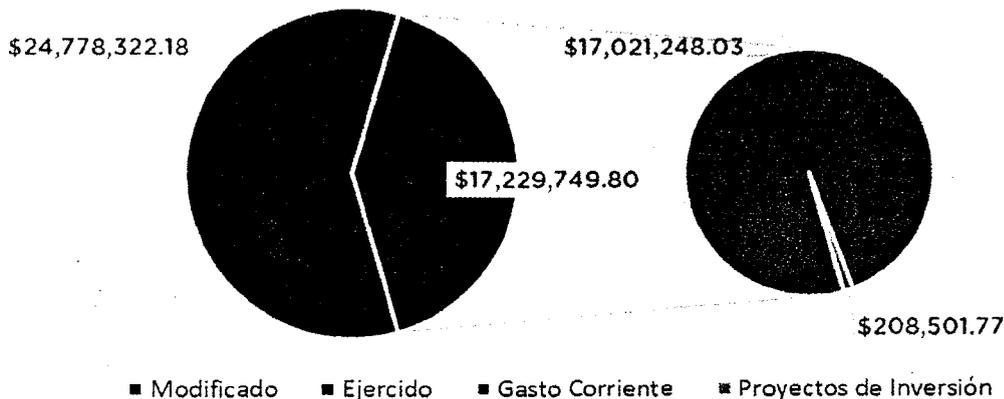
Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyecto de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

Distribución del Presupuesto Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

Evaluador: *AN*

Coordinador: *JJA*

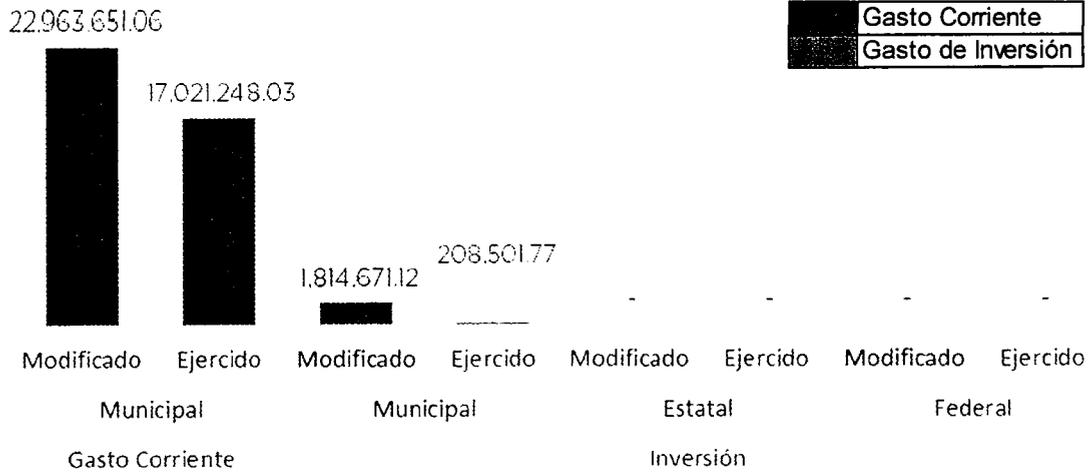


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

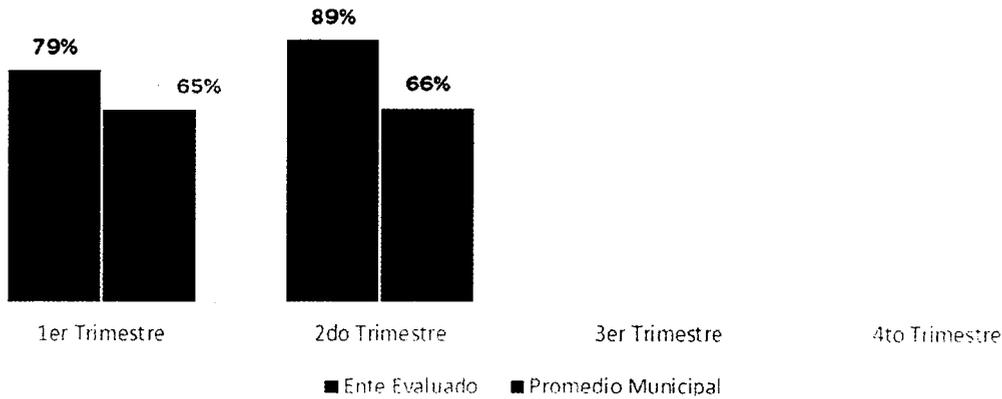
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto ejercido el segundo trimestre por fuente de financiamiento de Contraloría



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 24 de julio de 2018.

Eficacia



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 24 de julio de 2018.

Evaluador: *[Signature]* GLV

Coordinador: *[Signature]* HA

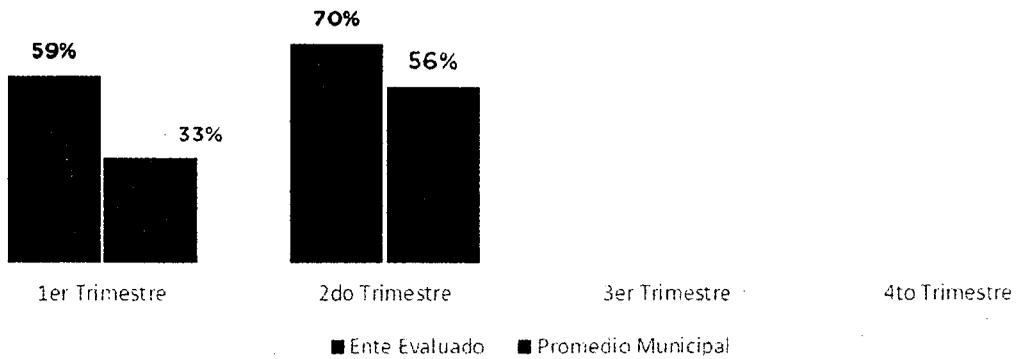


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración: 2015-2018

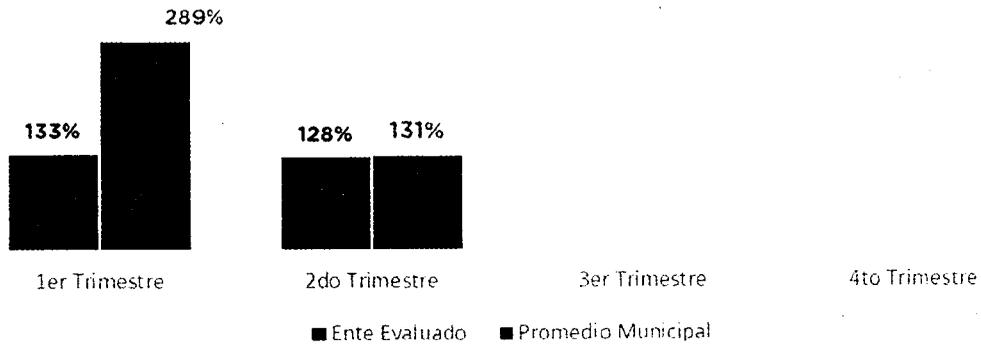
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Economía



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 24 de julio de 2018.

Eficiencia (Eficacia/Economía)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 24 de julio de 2018.

Evaluador: LGV

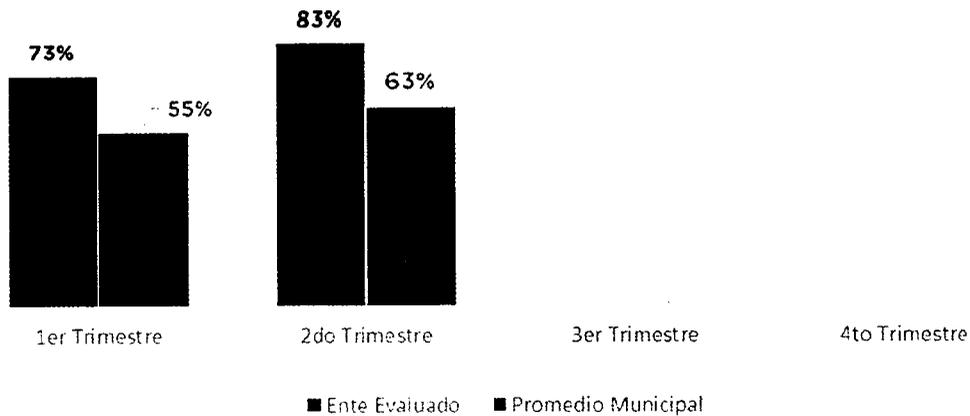
Coordinador: JHA



CONTRALORIA
MUNICIPAL

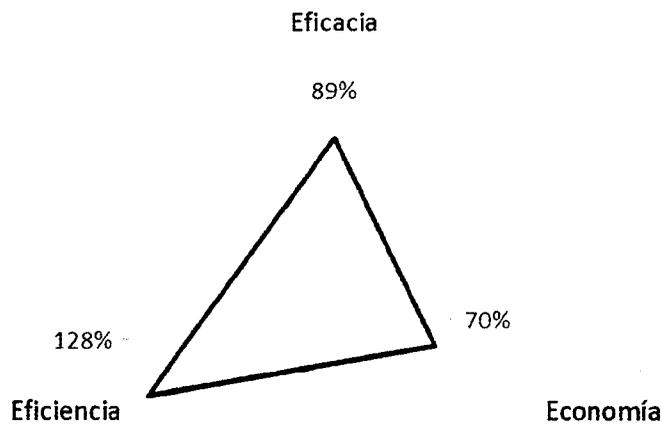
Administración 2015-2018

Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018

Resultados Generales



Semáforo	Parámetro
Adecuado	Superior o igual a 90%
Atención Operacional	Superior o igual a 80% e inferior a 90%
Deficiente	Inferior a 80%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

De donde se desprenden las siguientes observaciones y aspecto susceptible de mejora:

Evaluador:  CLV

Coordinador:  JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Observación 1: El ente evaluado presenta un avance en el logro de objetivos y metas del **89%** respecto a lo planeado; particularmente existen seis indicadores en el que se reportó un avance de metas **inferior al 50%** respecto a lo programado al cierre del segundo semestre, y otros seis cuyo porcentaje de avance es **superior a 300%**. (Ver anexos 1 y 2).

Observación 2: El ente evaluado presenta un **30%** de recursos no ejercidos respecto a los programados para el presente trimestre, particularmente, en los siguientes programas presupuestarios:

- 5.3.1.1 Programa León, Gobierno Abierto Y Transparente, Evaluación, Seguimiento Y Gestión de Resultados del Programa De Gobierno
- 5.4.1.1 Programa de Cultura De Ética, de Transparencia Y de Rendición De Cuentas
- 5.4.1.3 Programa "Participación Ciudadana Para Inhibir La Corrupción"
- 5.5.1.1 Programa "Fortalecimiento Tecnológico Para Los Procesos De Fiscalización"

De donde se señalan los siguientes Aspectos Susceptibles de Mejora:

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá informar las razones por las cuales no alcanzo la meta planeada para los indicadores señalados, así como las acciones que implementará para su cumplimiento; además de informar las acciones que implementará para corregir las metas planteadas en aquellos indicadores con avances superiores al 300%.

Aspecto Susceptible de Mejora 2: El ente evaluado deberá informar las razones por las cuales no ejerció el recurso programado durante el segundo trimestre, e informar a este órgano de control las medidas que implementará para lograr el ejercicio oportuno de los recursos programados, a fin de evitar que existan subejercicios al termino del año fiscal.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 7 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato, que a la letra menciona:

Art. 7. Los servidores públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:

Evaluador: L.W.

Coordinador: J.A.

Leon



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

V: *“Actuar conforme a una cultura de servicio orientada al logro de resultados, procurando en todo momento un mejor desempeño de sus funciones a fin de alcanzar las metas institucionales según sus responsabilidades”*

VI: *“Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados”*

Evaluador: *LLV*

Coordinador: *JHA*

Leon



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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 2018**, 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 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:

Evaluador: *LGV*

Coordinador: *JMA*

Leon



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

- 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.

En este sentido, la Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia tiene como objetivo fundamental el brindar seguimiento oportuno al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al Evaluado información oportuna y objetiva que coadyuve a evitar por una parte, la presencia de subejercicios al termino del año fiscal y por otra el no cumplimiento de las metas y objetivos planteados.

Atentamente

León, Guanajuato a 15 de agosto de 2018

El trabajo todo lo vence

“2018 Año de Manuel Doblado, Forjador de la Patria”


Mtro. Martín Millán Soberanes
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluador:  LBLV

Coordinador:  JJA

León



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario**1.1 Eficacia por programa**

Tipo de gasto	PP	Nombre del Programa	Eficacia 2do Trimestre
Inversión	100153	5.3.1.1 PROGRAMA LEÓN, GOBIERNO ABIERTO Y TRANSPARENTE, EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO Y GESTIÓN DE RESULTADOS DEL PROGRAMA DE GOBIERNO	95%
Inversión	100154	5.3.1.2 PROGRAMA "PRESENTACIÓN DE TRES DECLARACIONES: PATRIMONIAL, DE INTERESES Y FISCAL"	87%
Inversión	100158	5.3.1.6 PROGRAMA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS	100%
Inversión	100163	5.3.2.5 PROGRAMA "PARTICIPACIÓN SOCIAL PARA EL CONTROL"	92%
Inversión	100165	5.4.1.1 PROGRAMA DE CULTURA DE ÉTICA, DE TRANSPARENCIA Y DE RENDICIÓN DE CUENTAS	92%
Inversión	100166	5.4.1.2 PROGRAMA "LEÓN HONESTO"	92%
Inversión	100167	5.4.1.3 PROGRAMA "PARTICIPACIÓN CIUDADANA PARA INHIBIR LA CORRUPCIÓN"	93%
Inversión	100168	5.5.1.1 PROGRAMA "FORTALECIMIENTO TECNOLÓGICO PARA LOS PROCESOS DE FISCALIZACIÓN"	25%
Gasto Corriente	O000001	CONTRALORÍA MUNICIPAL	88%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

1.2 Presupuesto por programa

PP	Nombre del programa	Tipo de recurso	Origen	Tipo de origen	Ppto. modificado 2do trimestre	Ppto. ejercido 2do trimestre	Economía
M100168	5.5.1.1 programa "fortalecimiento tecnológico para los procesos de fiscalización"	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	315,657.00	-	0%
M100168	5.5.1.1 programa "fortalecimiento tecnológico para los procesos de fiscalización"	Inversión	12AA01	Municipal remanente	614,671.12	179,671.13	29%
O000001	Contraloría municipal	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	22,963,651.06	17,021,248.03	74%
O100153	5.3.1.1 programa león, gobierno abierto y transparente, evaluación, seguimiento y gestión de resultados del programa de gobierno	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	600,000.00	-	0%
O100165	5.4.1.1 programa de cultura de ética, de transparencia y de rendición de cuentas	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	134,343.00	-	0%
O100167	5.4.1.3 programa "participación ciudadana para inhibir la corrupción"	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	150,000.00	28,830.64	19%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

Evaluador: Coordinador:  JHACONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 2. Avance por Indicador

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
100158	5.3.1.6 programa de seguimiento y evaluación a la implementación del presupuesto basado en resultados	81	Porcentaje de ponentes confirmados para el segundo foro de evaluación gubernamental	100	100	100%	100%
100153	5.3.1.1 programa león, gobierno abierto y transparente, evaluación, seguimiento y gestión de resultados del programa de gobierno	23	Porcentaje de avance en la difusión de instrumentos normativos antes del 30 de abril del 2018	100	100	100%	100%
		24	Porcentaje de terminos de referencia publicados antes del 30 de abril del 2018	100	100	100%	100%
		25	Porcentaje de informes de resultados de evaluaciones del desempeño internas validadas	30	30	100%	100%
		26	Porcentaje de resultados de evaluaciones publicados antes de 30 días posteriores a su conclusión	30	30	100%	100%
		9482	Porcentaje de avance en la realización de 10 evaluaciones de consistencia y resultados	60	70	117%	100%
		29	Porcentaje de informes de resultados de evaluaciones trimestrales de objetivos y metas validadas	200	200	100%	100%
		30	Porcentaje de evaluaciones trimestrales al cumplimiento de objetivos y metas de programas presupuestario publicadas	200	200	100%	100%
		32	Porcentaje de aspectos susceptibles de mejora atendidos trimestralmente	180	90	50%	50%
		9483	Porcentaje de avance en la entrega de 38 informes de evaluación trimestral	200	200	100%	100%
		34	Porcentaje de terminos de referencia para evaluación externa publicados antes del 30 de abril del 2018	100	100	100%	100%
		35	Porcentaje de avance en la selección de evaluadores externos	100	100	100%	100%
100154	5.3.1.2 programa "presentación de tres declaraciones: patrimonial, de intereses y fiscal"	778	Porcentaje de titulares de dependencias y entidades asesorados	600	500	83%	83%
		782	Porcentaje de avance en la recepción de los consentimientos de los titulares de dependencias y entidades	100	194.76	195%	88%
		10028	Porcentaje de avance en la publicación de la totalidad de declaraciones 3 de 3 del total de titulares de dependencias y entidades publicadas que lo hayan consentido	100	180	180%	91%
100163	5.3.2.5 programa "participación social para el control"	22	Porcentaje de avance en la definición de nuevos componentes del programa	100	100	100%	100%

Evaluador: L.L.V

Coordinador: J.H.A



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración: 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Contraloría Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		33	Porcentaje de avance en la revisión de 6 trámites de alta relevancia de la administración pública municipal	49	49	100%	100%
		39	Porcentaje de avance en la entrega de 6 reportes finales a la dependencia y/o entidad correspondiente de operar el trámite	49	32	65%	65%
		62	Porcentaje de informes remitidos por la dependencia y/o entidad correspondiente	49	40	82%	82%
		9539	Porcentaje de avance en la incorporación de 60 auditores sociales	49	82	167%	91%
		69	Porcentaje de avance en la impartición de 50 capacitaciones a los integrantes del cocosop	49	52	106%	100%
		70	Porcentaje de avance en la realización de 100 visitas de supervisión a las obras públicas programadas	49	70	143%	94%
		71	Porcentaje de reportes remitidos por los cocosop	49	49	100%	100%
		73	Porcentaje de avance en el seguimiento dado a los reportes remitidos a la dependencia y/o entidad de la administración pública municipal	40	49	123%	97%
		9540	Porcentaje de avance en la conformación de 50 cocosop	49	52	106%	100%
		82	Porcentaje de avance en la selección de los programas sociales a evaluar	49	49	100%	100%
		83	Ejecución de revisión de 7 programas sociales de alto impacto	49	73	149%	94%
		84	Porcentaje de avance en impartición de 7 sesiones de capacitación del programa	49	73	149%	94%
		85	Porcentaje de avance en la realización de 70 mesas de trabajo	49	71	145%	94%
		86	Porcentaje de avance en la entrega de reportes finales de cada uno de los 7 revisiones realizadas a diversos programas municipales	49	73	149%	94%
		87	Porcentaje de avance de 7 reportes finales remitidos por la dependencia y/o entidad correspondiente	40	25	63%	63%
		9541	Porcentaje de avance en la incorporación de 100 contralores ciudadanos a revisión de programas	50	50	100%	100%
100165	5.4.1.1 programa de cultura de ética, de transparencia y de rendición de cuentas	49	Porcentaje de planes de acción ética revisados en el trimestre	200	200	100%	100%
		9550	Porcentaje de avance en la evaluación trimestral de 38 planes de trabajo de comités de ética	300	200	67%	67%
		54	Porcentaje de enlaces formados en materia de integridad individual e institucional	100	100	100%	100%

Evaluador: *LV*Coordinador: *JHA*

CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Contraloría Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización
		9551	Porcentaje de avance en la impartición de talleres en materia de riesgo e integridad institucional	100	100	100%	100%
		75	Porcentaje de resoluciones emitidas para faltas no graves	600	600	100%	100%
		76	Porcentaje de expedientes turnados al tribunal de justicia respecto de los asuntos relacionados con faltas administrativas graves o faltas de particulares	600	600	100%	100%
		9556	Porcentaje de avance en la sustantación de procedimientos administrativos	600	600	100%	100%
		77	Porcentaje de avance en el analisis de expedientes de organos externos	40	600	1500%	70%
		78	Porcentaje de avance en el analisis de expedientes de internos	40	600	1500%	70%
		79	Porcentaje de actos de representación atendidos	40	600	1500%	70%
		783	Porcentaje de informes remitidos a la dirección de responsabilidades	200	600	300%	73%
		9557	Porcentaje de avance en la presentación de denuncias penales de los expedientes que proceda	600	500	83%	83%
		40	Porcentaje de solicitud de 23 informes de auditoría de despachos externos	100	100	100%	100%
		41	Porcentaje en la elaboración de 14 programas específicos de trabajo	58	58	100%	100%
		42	Porcentaje en la elaboración de 31 informes de auditoría 2017 y 2018	52	55	106%	100%
		46	Porcentaje en la elaboración de 38 resoluciones finales	52	50	96%	96%
		9558	Porcentaje de avance en la notificación del inicio de 14 auditorias contables y financieras basadas en la gestión de riesgos	58	58	100%	100%
		51	Porcentaje de avance en la elaboración de 69 órdenes de auditoría para su inicio	77	50.14	65%	65%
		9559	Porcentaje de avance en la notificación de 69 auditorias de obra pública	77	50.14	65%	65%
		63	Porcentaje de avance en la entrega de oficios de difusión del manual de control interno	100	100	100%	100%
		65	Porcentaje de enlaces en materia de control interno capacitados	200	200	100%	100%
		68	Porcentaje de informes preliminares de auditorias de control interno elaborados	50	45	90%	90%
		72	Porcentaje de informes finales de auditorias de control interno validados	50	40	80%	80%
		74	Porcentaje de informes de auditorias de control interno publicados	50	50	100%	100%

Evaluador: *[Firma]*Coordinador: *[Firma]*

CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia
 Contraloría Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		9560	Porcentaje de avance en la apertura de auditorías de control interno	50	50	100%	100%
		61	Porcentaje de avance en la realización de la metodología para la verificación patrimonial	100	170	170%	91%
		770	Porcentaje de asesorías para formalizar los procesos de entrega-recepción de los servidores públicos de la administración pública municipal	600	600	100%	100%
		10025	Porcentaje de asesorías en la realización de la entrega-recepción	600	600	100%	100%
		771	Porcentaje de solicitudes recepcionadas	600	600	100%	100%
		772	Porcentaje de actas realizadas	600	600	100%	100%
		10026	Porcentaje de avance en la atención de solicitudes atendidas	600	600	100%	100%
		773	Porcentaje de avance en la elaboración de análisis de información financiera	60	60	100%	100%
		10027	Porcentaje de avance en la generación de 21 reportes trimestrales de revisión de información financiera y 21 de cuenta pública anual	60	60	100%	100%
		59	Porcentaje de avance en el cumplimiento de acuerdos del consejo	600	600	100%	100%
		9568	Porcentaje de seguimiento al 100% de las sesiones ordinarias convocadas por el consejo ciudadano de contraloría social	48	48	100%	100%
		60	Porcentaje de avance en el cumplimiento de acuerdos de las comisiones	48	66	138%	97%
		9569	Porcentaje seguimiento a mesas de trabajo ordinarias convocadas por de las comisiones del consejo ciudadano de contraloría social	48	48	100%	100%
100167	5.4.1.3 programa "participación ciudadana para inhibir la corrupción"	64	Porcentaje de asistentes a los eventos que los califican satisfactorio	33.33	33	99%	99%
		776	Porcentaje de avance en la elaboración de 3 eventos para reconocer e incentivar la participación ciudadana	100	100	100%	100%
		777	Porcentaje de avance en la elaboración de 3 listados de requerimientos para la organización de eventos para reconocer e incentivar la participación ciudadana	66.66	33	50%	50%
		780	Porcentaje de avance en la elaboración de 3 listados de invitados para la organización de eventos para reconocer e incentivar la participación ciudadana	66.66	66	99%	99%

Evaluador: LUV

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Contraloría Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	A alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		781	Porcentaje de avance en la elaboración de 3 listados de comisiones para la organización de eventos para reconocer e incentivar la participación ciudadana	66.66	66	99%	99%
		9765	Porcentaje de avance en la ejecución de 3 eventos	33	66	200%	88%
100168	5.5.1.1 programa "fortalecimiento tecnológico para los procesos de fiscalización"	774	Porcentaje de avance en la actualización del sistema declaranet	100	0	0%	0%
		31	Porcentaje de cotizaciones para hardware del centro de información de auditoría gubernamental realizadas	100	100	100%	100%
		775	Porcentaje de avance en la adecuación del sistema de quejas y denuncias	100	0	0%	0%
		9575	Porcentaje de avance en la adquisición del hardware de almacenamiento para el centro de información de auditoría gubernamental	100	0	0%	0%
000000 1	Contraloría municipal	214	Porcentaje de avance en la elaboración de los tres cuestionarios para aplicación del examen de la función pública	100	100	100%	100%
		225	Porcentaje de avance en la entrega de 2000 dipticos de información	16	50	313%	70%
		226	Porcentaje de avance en la impartición de capacitaciones a todas las dependencias y/o entidades	16	70	438%	70%
		228	Porcentaje de declaraciones de situación y evolución patrimonial y de intereses recibidas	60	30	50%	50%
		283	Porcentaje de quejas, denuncias y sugerencias clasificadas	600	600	100%	100%
		286	Porcentaje de integración de expedientes de investigación en 90 días posteriores a la admisión	160	160	100%	100%
		291	Porcentaje de expedientes en los que existe falta administrativa turnados a la dirección de asesoría e investigación	100	200	200%	88%
		8823	Porcentaje de quejas y denuncias atendidas	600	600	100%	100%
		279	Porcentaje de informes de presunta responsabilidad turnados	200	280	140%	97%
		8909	Porcentaje de informes de presunta responsabilidad elaborados	200	200	100%	100%

Fuente: Elaborado por DESCJ con datos extraídos de SISPB con corte al 24 de julio de 2018.

Para el análisis, se incluyeron los indicadores en los que el ente evaluado es responsable directo y aquellos en los que el ente funge como corresponsable.

Para los indicadores cuyo porcentaje de avance es superior a 120%, se aplicó la penalización señalada en el apartado metodológico de este informe.

Evaluator: LGLV

Coordinador: JJA

León



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno