



León, Gto., a 15 de agosto del 2018
Oficio no. **CM/DESCI/705/2018**
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 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"

[Handwritten signature]
Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal

Cris.
TESORERÍA MUNICIPAL
LEÓN, GTO.
RECIBIDO
10 SET. 2018
1.06
Planexas

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

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

CONTRALORÍA
Municipal

MMS/JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Abril - Junio 2018

Dependencia/Entidad Evaluada:

Tesorería Municipal

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

J

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.

Evaluador: UGLV

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
DE LEÓN, GUANAJUATO

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

- 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

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:

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

Evaluador: 

Coordinador: 

León



CONTABILIDAD
MUNICIPAL
Administración 2018-2019

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

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.

Evaluador: UGLV

Coordinador: JHA

Leon



CONTABILIDAD
MUNICIPAL
SECRETARÍA DE ECONOMÍA

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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

- 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: USLV

Coordinador: JHA

Leon



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

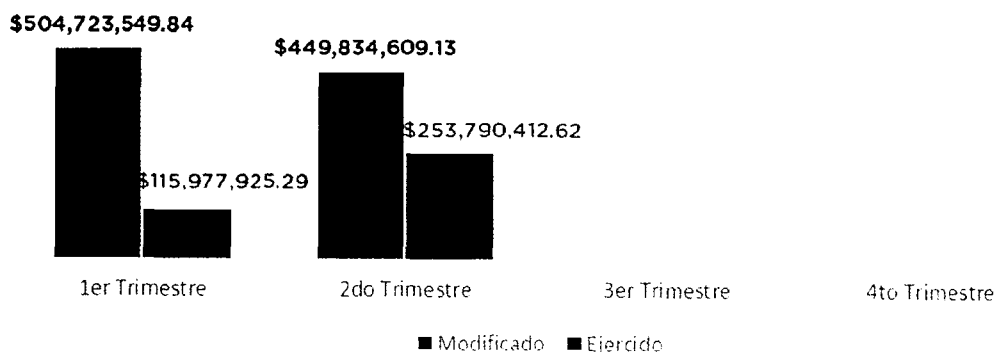
5. Resultados

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 24 de julio de 2018, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; por su parte, el ente evaluado proporcionó la información de avance de objetivos y metas correspondiente al trimestre abril-junio el 11 de julio de 2018 mediante el oficio **TML/DGGATEG/746/2018**, la cual resultó coincidente con la información extraída por este Órgano de Control.

Avance Presupuestal

Respecto al Modificado Anual



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

Evaluador: JLV

Coordinador: JHA

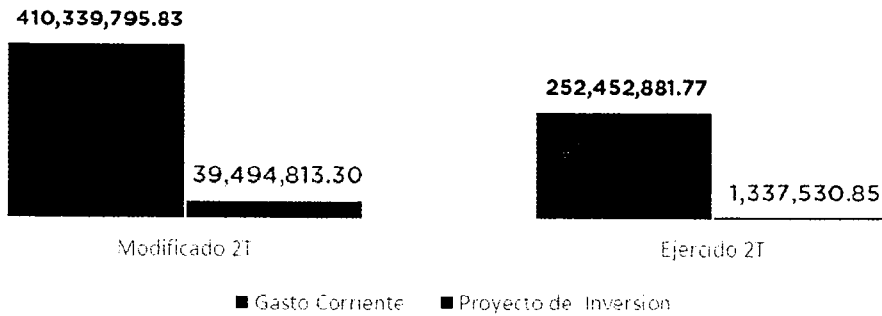


CONTRALORIA
MUNICIPAL
CALLE DE LA LIBERTAD 1001

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

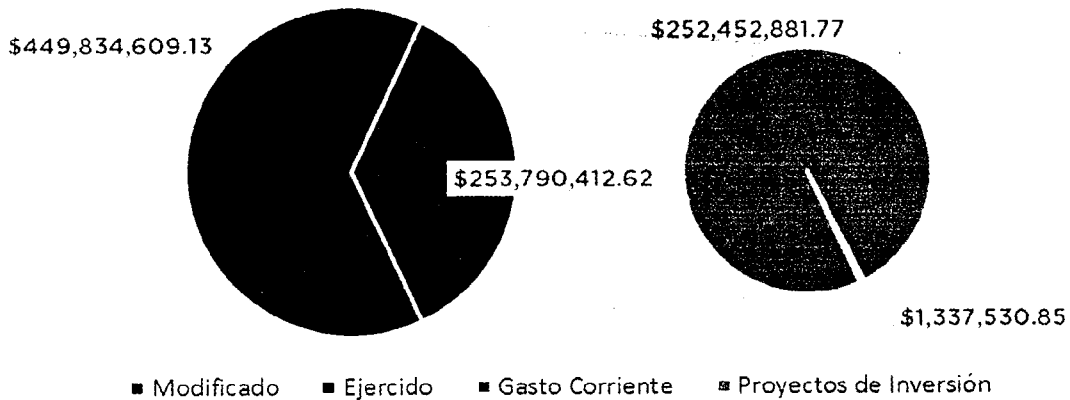
Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyecto de Inversión



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

Distribución del Presupuesto Ejercido



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

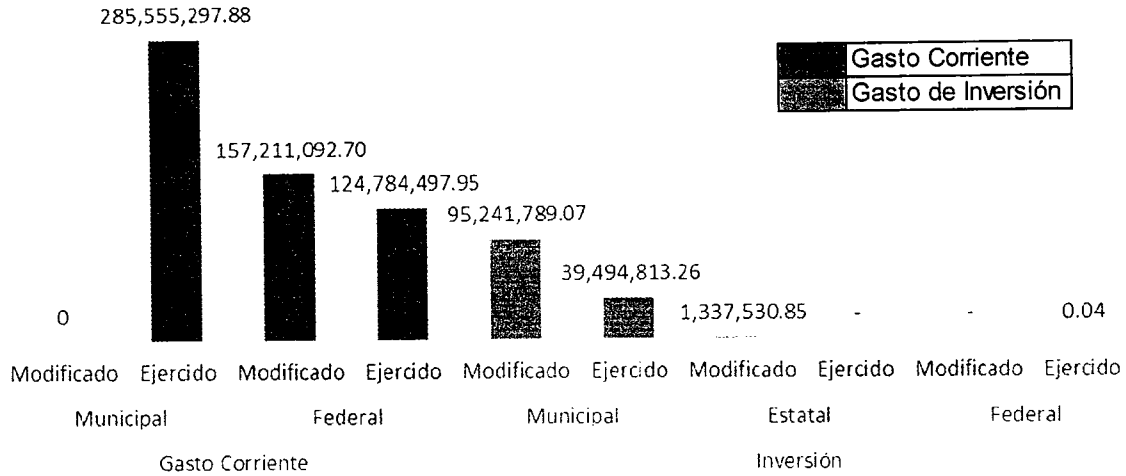
Evaluador: LCLW

Coordinador: JHA



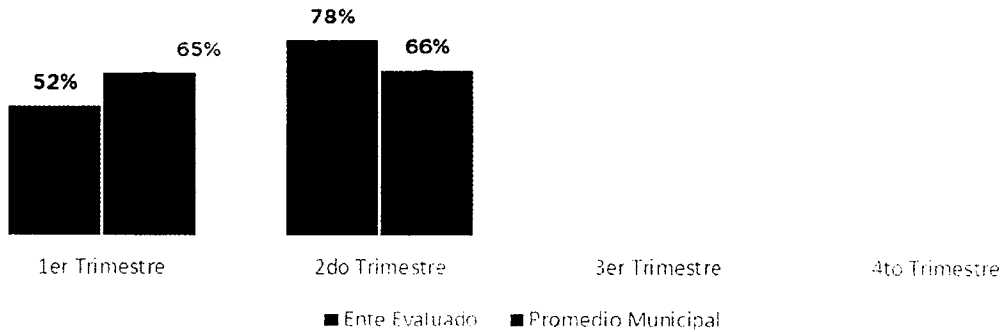
CONTRALORIA
MUNICIPAL
Año: 2018-2017

Presupuesto ejercido por fuente de financiamiento de Tesorería



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

Eficacia



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

Evaluador: *[Signature]*

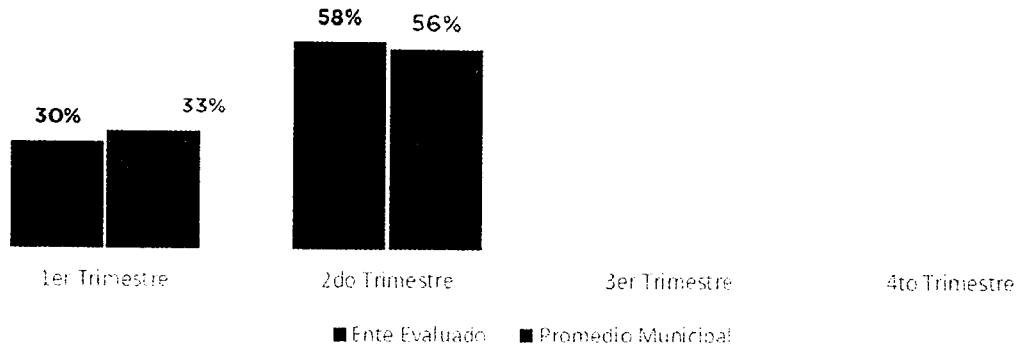
Coordinador: *[Signature]*



CONTROTORÍA
 MUNICIPAL
 Administración 2017-2018

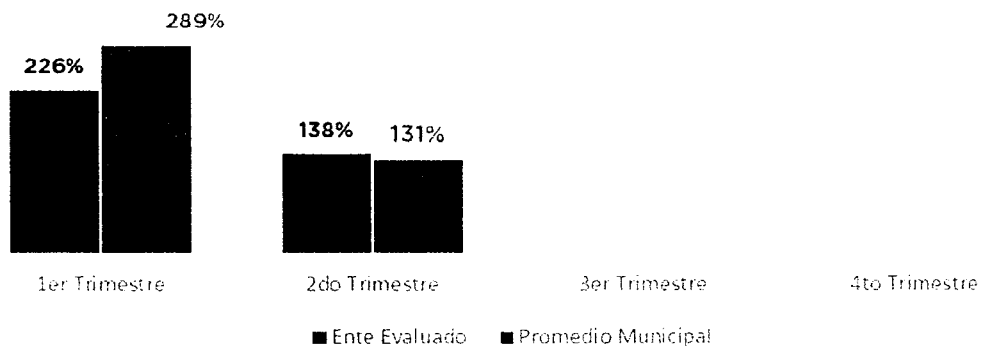
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Economía



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

Eficiencia (Eficacia/Economía)



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

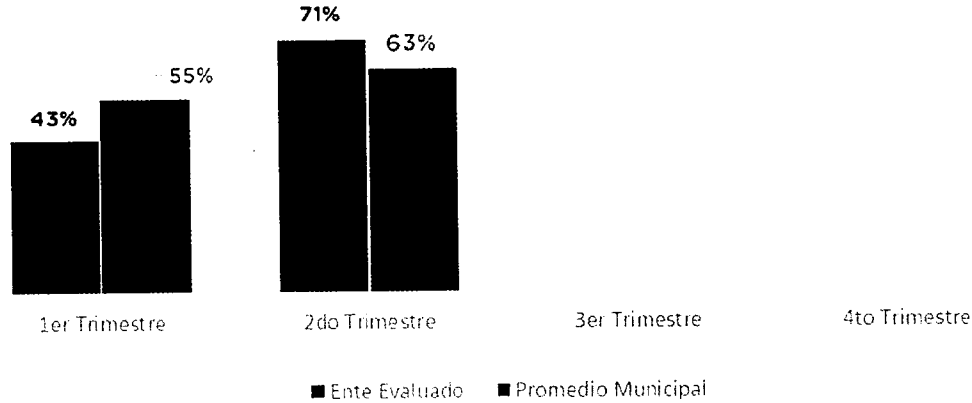
Evaluador: LSLV

Coordinador: JJA



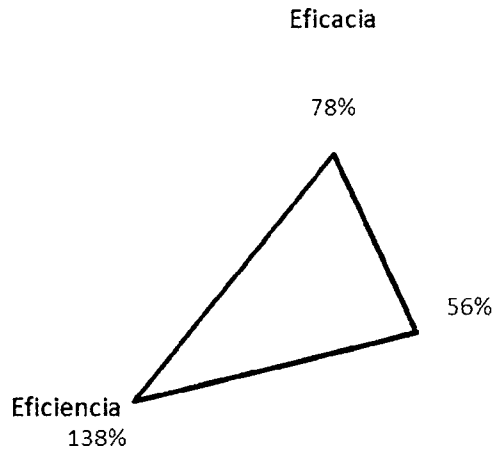
CONTRALORIA
MUNICIPAL
Municipio de Leon - 2015-2018

Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal



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

Resultados Generales



Economía

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 SISPBR con corte al 24 de julio de 2018.

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

Evaluador: LSV

Coordinador: JH



CONTABILIDAD
 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 **78%** respecto a lo planeado; particularmente, existen once indicadores que no presentan avance con respecto a sus metas al cierre del segundo trimestre, y dieciocho (18) indicadores cuyo porcentaje de avance es superior a 120% (ver Anexo 2).

Observación 2: El ente evaluado presenta un **44%** de recursos no ejercidos respecto al presupuesto programado para el segundo trimestre del 2018, de conformidad a lo señalado en el Anexo 1 del presente documento.

De donde se señalan el siguiente Aspecto Susceptibles de Mejora:

Aspecto Susceptible de Mejora 1: Se solicita al ente evaluado informe a este Órgano de Control las razones por las cuales no alcanzó las metas programadas para el segundo trimestre en los indicadores cuyo avance fue menor al 100%, así como las acciones que emprenderá para realizar los ajustes a las metas de los indicadores cuyo porcentaje de avance es superior al 120% conforme a lo señalado en el Anexo 2.

Aspecto Susceptible de Mejora 2: El ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control las razones por las cuales no se ejerció el recurso asignado correspondiente a proyectos de inversión en el periodo establecido, para cada uno de los programas presupuestarios señalados en el Anexo 1.

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:

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: LBLV

Coordinador: JJA

Leon



CONTROLES
MUNICIPAL
Asamblea Municipal 2018-2021

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: UGLV

Coordinador: JMA



CONTRALORIA
MUNICIPAL
CALLE DE LA PAZ 1000

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”

X  Mtro. Martín Millán Soberanes

Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluador:  LGLV

Coordinador:  JFA

Leon 

CONTROLERÍA
MUNICIPAL
Administración 2017-2018

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	100044	2.3.1.1 programa "manos a la obra por león"	40%
Inversión	100048	Mejorando mi vivienda	32%
Inversión	100114	4.4.1.2 programa de alumbrado público	Sin avance programado
Inversión	100121	4.4.5.1 programa de mejoramiento de imagen urbana de la ciudad histórica	100%
Inversión	100127	4.5.1.2 programa línea de lobos	Sin avance programado
Inversión	100158	5.3.1.6 programa de seguimiento y evaluación a la implementación del presupuesto basado en resultados	64%
Inversión	100168	Fortalecimiento tecnológico en los procesos de fiscalización	50%
Inversión	100169	León digital	95%
Inversión	100179	Renovándonos para ti	100%
Gasto Corriente	M000001	Coadyuvar de forma eficiente en las adquisiciones, arrendamientos, comodatos y contratación de servicios, del patrimonio municipal, mediante la implementación de controles eficientes para salvaguardar el patrimonio municipal	63%
Gasto Corriente	M000001	Dirección general de gestión administración de enlace gubernamental	63%
Gasto Corriente	P000002	Dirección general de egresos	100%
Gasto Corriente	P000002	Dirección general de inversión pública	100%
Gasto Corriente	P000002	Tesorería municipal	100%
Gasto Corriente	P000003	Dirección general de ingresos	97%

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
D000001	Deuda pública	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	124,755,252.00	95,216,630.02	76%
E000001	Prestación de servicios públicos funciones de gobierno	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	4,800,000.00	-	0%
K100121	4.4.5.1 programa de mejoramiento de imagen urbana de la ciudad histórica	Inversión	12AA01	Municipal remanente	691,257.43	691,257.43	100%
K100179	5.6.3.3 programa "renovándonos para ti"	Inversión	12AA01	Municipal remanente	118,419.89	-	0%
K100186	Provisiones económicas	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	35,218,503.18	-	0%
K100186	Provisiones económicas	Inversión	21BA01	Federal del ejercicio	0.04	-	0%
M000001	Coadyuvar de forma eficiente en las adquisiciones, arrendamientos, comodatos y contratación de servicios, del	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	54,168,551.87	36,872,708.32	68%

Evaluador: *GLV*

Coordinador: *JHA*



CONTABILIDAD
MUNICIPAL
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

	patrimonio municipal, mediante la implementación de controles eficientes para salvaguardar el patrimonio municipal						
M100169	5.5.1.2 programa león digital	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	1,500,000.00	646,273.42	43%
M100169	5.5.1.2 programa león digital	Inversión	12AA01	Municipal remanente	385,632.76	-	0%
M100179	5.6.3.3 programa "renovándonos para ti"	Inversión	12AA01	Municipal remanente	1,581,000.00	-	0%
PO00002	Dirección general de egresos	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	24,615,629.06	13,529,314.22	55%
PO00003	Dirección general de ingresos	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	78,105,571.06	46,920,500.92	60%
RO00001	Provisiones salariales y económicas	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	123,865,545.89	59,888,569.24	48%
RO00001	Provisiones salariales y económicas	Gasto Corriente	21AA01	Federal del ejercicio	29,245.95	25,159.05	86%

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

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	9513	Porcentaje de programas presupuestarios bajo la metodología del marco lógico	49.98	49.98	100%	100%
		982	Porcentaje de cumplimiento en diagnóstico de implementación del presupuesto basado en resultados y seguimiento del desempeño.	70	0	0%	0%
		9514	Porcentaje de indicadores de seguimiento y evaluación de las dependencias revisados	49.98	0	0%	0%
		10066	Porcentaje de capacitaciones realizadas sobre la metodología del marco lógico	50	0	0%	0%
		9517	Porcentaje de actualizaciones al sistema del presupuesto basado en resultados (sispr) (modulo presupuesto de inversión)	100	70	70%	70%
		256	Porcentaje de avance en la entrega de invitaciones para asistencia al foro	50	50	100%	100%
		258	Porcentaje de avance en el registro esperado de asistentes al segundo foro de evaluación	30	0	0%	0%
		983	Porcentaje de avance en la elaboración de proyecto de modificación al presupuesto del programa de inversión pública municipal.	50	50	100%	100%

Evaluador: LSV

Coordinador: JH



CONTADORIA MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		984	Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública.	50	62	124%	97%
		9520	Porcentaje de revisión y análisis trimestral del presupuesto de inversión para posibles reasignaciones	50	50	100%	100%
		985	Porcentaje de 20 reuniones estratégicas de colaboración realizadas con dependencias, entidades y órganos autónomos	50	50	100%	100%
		9521	Porcentaje de 4 mesas de trabajo para revisión con los ejecutores del gasto del programa de inversión para analizar posible reasignación de recurso	50	50	100%	100%
100169	Regularizar e incorporar al padrón inmobiliario los bienes inmuebles que deriven de decretos de expropiación, así como de aquellos que se desprendan de enajenaciones que el municipio de León haya otorgado mediante la regularización legal para salvaguardar el patrimonio municipal	912	Porcentaje de identificación de información faltante en cada expediente del padrón inmobiliario	10.02	9.98	100%	100%
		913	Porcentaje de expedientes integrados	10.02	9.98	100%	100%
		9883	Porcentaje de integración de información en los expedientes del padrón inmobiliario	19.98	20	100%	100%
		914	Porcentaje de procedimientos de áreas de donación regularizados en el padrón inmobiliario	7.5	10.5	140%	97%
		915	Porcentaje de solicitudes de avalúos de inmuebles que conforman el padrón inmobiliario	7.5	10	133%	97%
		916	Porcentaje de contratos firmados por seguros y arrendamientos	7.5	8	107%	100%
		917	Porcentaje de inmuebles incorporados en el sistema de control del padrón inmobiliario	7.5	58.31	777%	70%
		9884	Porcentaje de atención y captura de información	30	29	97%	97%
100168	5.5.1.1 programa "fortalecimiento tecnológico para los procesos de fiscalización"	785	Porcentaje de personal capacitado en grp oracle	100	100	100%	100%
		9573	Porcentaje de etapas de implementación del sistema grp oracle.	50	0	0%	0%
100044	2.3.1.1 programa "manos a la obra por león"	193	Índice de avance de recurso asignado para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	40	40	100%	100%
		194	Índice de avance de recurso convenido y/o contratado para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	40	0	0%	0%
		195	Índice de avance de avance financiero para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	40	0	0%	0%
		196	Índice de avance de cierre administrativo para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	40	40	100%	100%

Evaluador: VSLV

Coordinador: JHA



CONTRALORIA
MUNICIPAL
CALLE MURILLO S/N 47100 LEÓN, GTO

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		8945	Porcentaje de avance de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento realizadas	40	0	0%	0%
100048	2.3.2.1 programa mejorando mi vivienda	261	Porcentaje de avance de total de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana focalizadas	43	57.61	134%	97%
		269	Total de acciones con lista de beneficiarios potenciales para acciones para el mejoramiento de la imagen urbana realizada	43	8.82	21%	21%
		271	Porcentaje de avance de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana contratadas	20	8.82	44%	44%
		273	Porcentaje de avance de acciones en cierre administrativo por contrato de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana	20	0	0%	0%
		276	Porcentaje de avance de padron de acciones por contrato para el mejoramiento de la imagen urbana.	20	0	0%	0%
		100121	4.4.5.1 programa de mejoramiento de imagen urbana de la ciudad histórica	9395	Porcentaje de avance de la obra (restauración del edificio de palacio municipal).	40	40
100179	5.6.3.3 programa "renovándonos para ti"	10064	Porcentaje de avance de gestión de recurso	100	100	100%	100%
P000002	Tesoreria municipal	433	Porcentaje de análisis sobre la naturaleza de la solicitud.	6	6	100%	100%
		8915	Porcentaje de solicitudes promovidas por la ciudadanía	6	6	100%	100%
		434	Porcentaje de documentos que ingresan de las dependencias.	2	2	100%	100%
		8916	Porcentaje de solicitudes de documentos validados	2	2	100%	100%
P000002	Dirección general de egresos	8944	Porcentaje de procesos de la dirección general de egresos mejorados	50	50	100%	100%
		471	Porcentaje de modificaciones presupuestales	300	400	133%	97%
		473	Porcentaje de solicitudes de pago validadas	49.98	49.98	100%	100%
		474	Porcentaje de contratos validados	49.98	49.98	100%	100%
		475	Porcentaje de información financiera municipal integrada trimestralmente	50	50	100%	100%
		476	Porcentaje de declaraciones de retención de impuestos	49.98	49.98	100%	100%
		478	Porcentaje de información financiera presupuestal publicada en la página de transparencia	50	50	100%	100%
		8950	Porcentaje de estados financieros elaborados	49.98	49.98	100%	100%
		477	Porcentaje de reportes emitidos de vencimientos de inversión.	49.98	49.98	100%	100%
		479	Porcentaje de aplicación correcta del registro de ministraciones a traves de recibos emitidos	49.98	49.98	100%	100%

Evaluador: LALV

Coordinador: JHA



CONTRALORIA
MUNICIPAL
Administrativa 2015-2018

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		480	Porcentaje de solicitudes aplicadas	49.98	49.98	100%	100%
		481	Porcentaje de 12 reportes de saldos bancarios	49.98	49.98	100%	100%
		482	Porcentaje de depuración de conciliaciones bancarias	49.98	49.98	100%	100%
		8951	Porcentaje de 12 informes mensuales de actividades financieras	49.98	49.98	100%	100%
M000001	Dirección general de gestión administración de enlace gubernamental	30	A2c1 monitoreo y vigilancia en línea	6	6	100%	100%
		8945	Porcentaje de salas disponibles	6	6	100%	100%
		250	Porcentaje de actualización	2	2	100%	100%
		8946	Capacitación al personal de atención a la ciudadanía y administrativa	1	1	100%	100%
P000003	Dirección general de ingresos de ingresos	13	Porcentaje de pagos recibidos por distintos conceptos establecidos en los diferentes ordenamientos legales	50.02	50.02	100%	100%
		15	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	50.02	50.02	100%	100%
		16	Porcentaje de avance en la recuperación de procedimientos administrativos de un padrón de 111,390 cuentas	50	71.8	144%	94%
		17	Porcentaje de avance en la recuperación de créditos derivados de procedimientos administrativos mayores a 5 mil pesos	36.09	64.8	180%	91%
		18	Porcentaje de avance en la recuperación de créditos pagados derivados del procedimiento administrativo de ejecución mayores a 10 mil pesos	35.07	42.66	122%	97%
		19	Porcentaje de avance en los créditos concluidos hasta la última etapa procesal factible de los créditos propuestos	34.96	30.98	89%	89%
		20	Porcentaje de avance en acciones de determinación de la facturación global del impuesto predial para el ejercicio fiscal 2018	100	100	100%	100%
		21	Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre adquisiciones de bienes inmuebles	50.02	54.92	110%	100%
		22	Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre división y lotificación de bienes inmuebles	50.02	56.53	113%	100%
		24	Porcentaje de avance en acciones de la actualización al padrón inmobiliario del valor fiscal de los avalúos que realiza la dirección de catastro	50.02	53.15	106%	100%
		25	Porcentaje de avance en la generación de avalúos de	28.97	46.14	159%	94%

Evaluador: LPZV

Coordinador: JHA



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2014-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
			actualización del valor fiscal del padrón inmobiliario				
		26	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	49.98	47.56	95%	95%
		27	Porcentaje de avance en acciones de digitalización a la base de datos y su incorporación a la cartografía digital de nuestro sistema	50.02	55.04	110%	100%
		28	Porcentaje de avance en acciones de recepción de avalúos fiscales para su autorización tramitados por peritos externos	49.98	52.73	106%	100%
M000001	Coadyuvar de forma eficiente en las adquisiciones, arrendamientos, comodatos y contratación de servicios, del patrimonio municipal, mediante la implementación de controles eficientes para salvaguardar el patrimonio municipal	87	Porcentaje de eventos de promoción de proveedores realizadas	62.5	0	0%	0%
		158	Porcentaje de capacitación otorgada	49.98	2	4%	4%
		8592	% de cumplimiento del plan anual de compras	90	71	79%	79%
		159	Porcentaje de visitas y seguimiento para la actualización de resguardos de muebles y equipo de computo	50	30	60%	60%
		160	Porcentaje de solicitudes de avalúos de inmuebles que conforman el padrón inmobiliario	50	3	6%	6%
		171	Porcentaje de contratos firmados por seguros y arrendamientos	50	88.88	178%	91%
		172	Porcentaje de vehículos revisados por cada dependencia	50	36.82	74%	74%
		174	Porcentaje de avance en el registro de las pólizas de garantías y fianzas	50	50	100%	100%
		8715	Porcentaje de atención y captura de información	100	25	25%	25%
		178	Porcentaje de avance levantamientos topográficos y actas de inspección a inmuebles municipales	40	43.5	109%	100%
		180	Porcentaje de enajenaciones efectuadas a favor de instituciones públicas y privadas, así las reversiones	40	60	150%	94%
		184	Porcentaje de avance en la información relativa a los consumos y rendimientos de los vehículos adscritos a las dependencias municipales	40	50	125%	97%
		187	Porcentaje de sinietros reportados derivados de las diferentes pólizas de seguros contratadas	40	73.61	184%	88%
		191	Porcentaje de muebles y equipo de computo dados de baja por las dependencias municipales	40	50	125%	97%
212	Porcentaje de avance de registro de archivos concentrados en los almacenes	40	25	63%	63%		

Evaluador: EOLV

Coordinador: JHA



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

Pp	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 2do Trimestre	Avance 2do Trimestre con penalización*
		230	Porcentaje de reuniones generadas con las diversas dependencias del municipio	50	2	4%	4%
		231	Porcentaje de formatos de seguimiento requisitados, por jefatura y/o área responsable	49.98	6	12%	12%
		232	Porcentaje de capacitaciones a las dependencias para aplicación de procesos de la dsg	49.98	3	6%	6%
		8804	Porcentaje de atención de servicios generales para las diferentes dependencias del municipio, contratados	49.98	6	12%	12%
		233	Pagos a proveedores	49.983	1618	3237%	70%
		8808	Proceso de reparación vehicular de unidades oficiales	49.45	87.98	178%	91%
P000002	Dirección general de inversión pública	8594	Porcentaje de administración del gasto público operativo municipal.	30	30	100%	100%
		73	Porcentaje de 30 reuniones estratégicas de colaboración realizadas con dependencias, entidades y órganos autónomos en este ejercicio fiscal	50	50	100%	100%
		74	Porcentaje de avance en la elaboración de 4 reportes de seguimiento de ejecución de recursos	50	50	100%	100%
		75	Porcentaje de avance en la elaboración de 4 reportes de recursos federales	50	50	100%	100%
		8691	Porcentaje de incremento de proyectos gestionados en el programa de inversión pública	10	10	100%	100%
		78	Porcentaje de avance en la elaboración de proyecto de modificación al presupuesto del programa de inversión pública municipal.	50	50	100%	100%
		79	Porcentaje de avance en la emisión de 4 reportes de seguimiento de la mml y pbr en materia de proyectos de inversión pública.	50	50	100%	100%
		8694	Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública.	50	62	124%	97%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISBPR 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: LSV

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2017

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno