

León, Gto., a 02 de diciembre del 2020
Oficio no. CM/3869/2020
Asunto: Evaluación Trimestral



C.P. Enrique Sosa Campos
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 julio-septiembre 2020**, 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; 131 y 139 fracciones III y XXI de la Ley Orgánica Municipal y 81 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”
“2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria”


Lic. Leopoldo Edgardo Jiménez Soto
Contralor Municipal

C.c. Lic. Ma. Esther Hernández Becerra. Directora de Evaluación del Sistema de Control Interno. Para seguimiento.

Contraloría
Municipal

Plaza Principal S/N, Zona Centro de León, Gto. C.P. 37000
Tel. (477) 788 00 00 Ext. 1418
www.leon.gob.mx



GOBIERNO MUNICIPAL

**Evaluación trimestral del logro
de objetivos y metas**
(Eficacia y Economía)

Trimestre
Julio - Septiembre 2020

Dependencia/Entidad Evaluada:
Tesorería Municipal



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 2020** 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 y Economía 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 75 y 81 del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal para el ejercicio fiscal 2020, del Municipio de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2020.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, en el cumplimiento de metas de la Administración Pública del Municipio de León Gto. 2019.



Coordinador: ALSH



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%

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:

JELC. Coordinador: ALSH



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.

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 ajustarán 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 100% durante el periodo evaluado mantienen su resultado.
 - Los indicadores con resultado superior a 100% se normaliza su resultado a 100%
- 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.

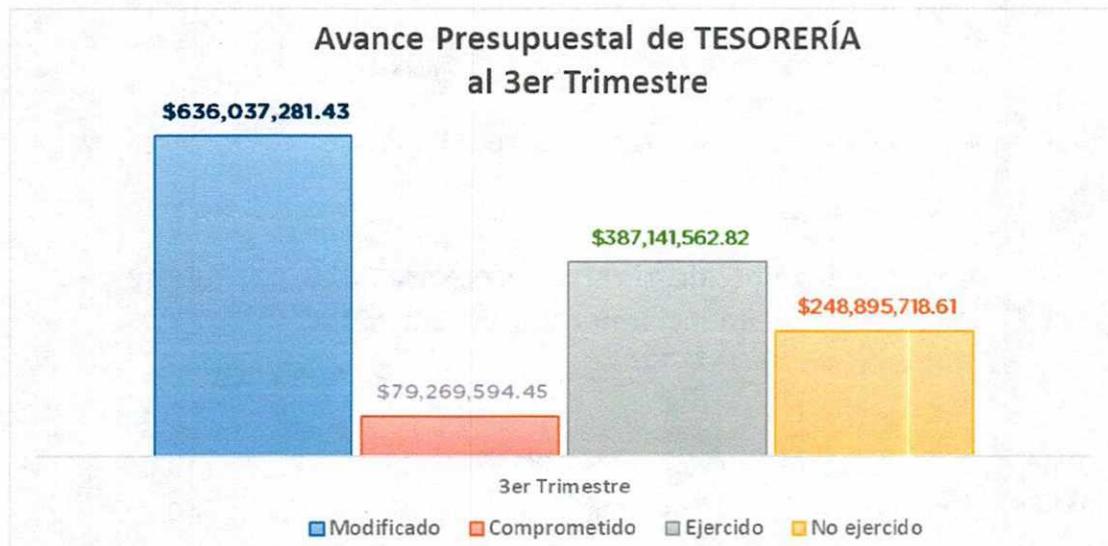
 Coordinador: ALSH



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 Julio - Septiembre 2020.**

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPB con corte al día 06 de noviembre del 2020, 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 mediante el oficio TML/1122/2020 la información correspondiente al trimestre julio-septiembre.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 06 de noviembre de 2020.

 JPHL: Coordinador: ALSH

León
cada vez mejor
GOBIERNO MUNICIPAL



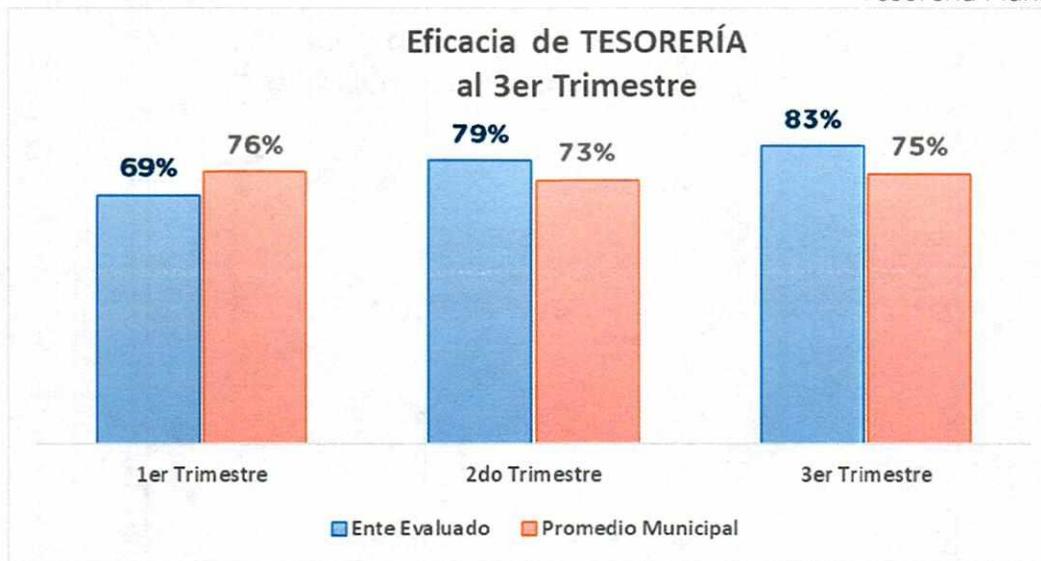
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de SISPBPR con corte al 06 de noviembre de 2020.



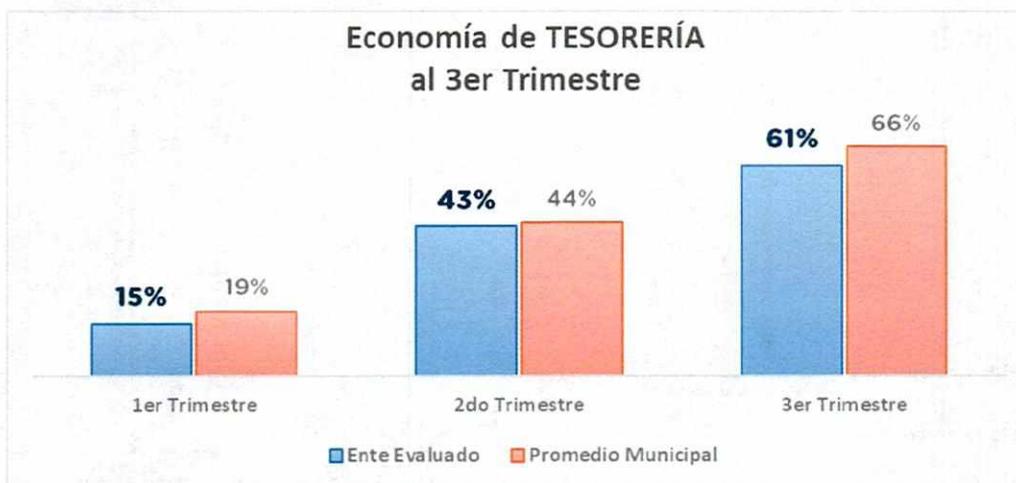
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de SISPBPR con corte al 06 de noviembre de 2020.

ALSH: Coordinador: ALSH





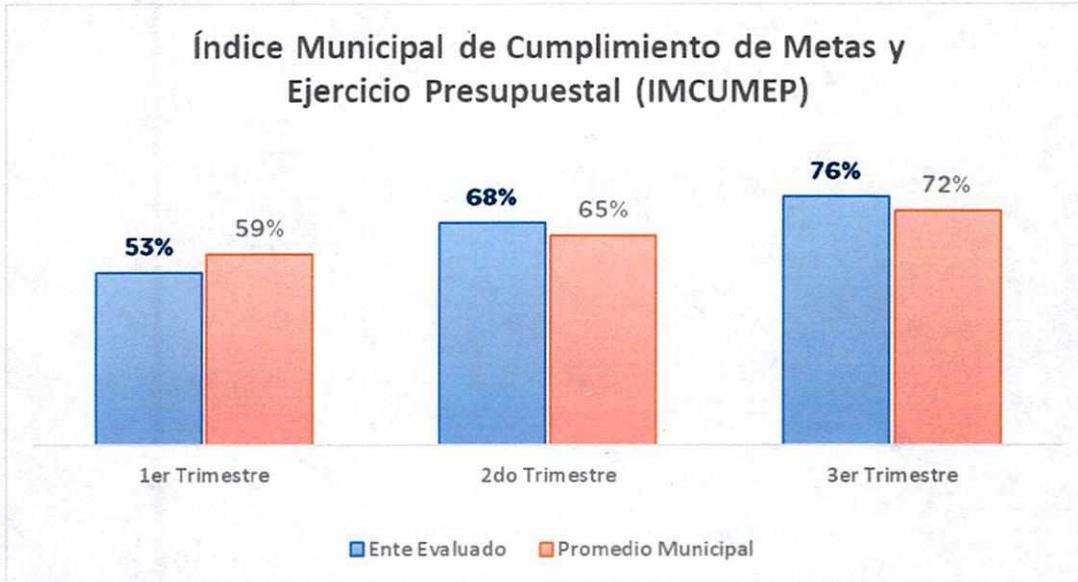
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 06 de noviembre de 2020.



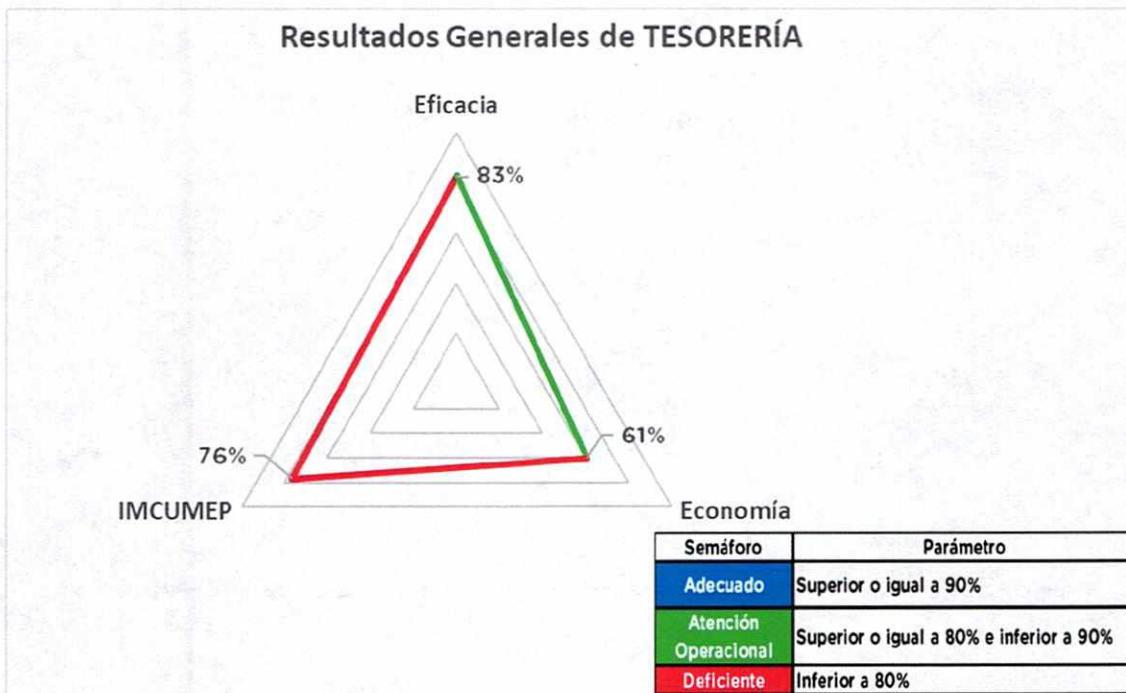
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 06 de noviembre de 2020.

 Coordinador: ALSH





Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 06 de noviembre de 2020.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 06 de noviembre de 2020.

 Coordinador: ALSH



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

Observación 1: El ente evaluado cuenta con 15 indicadores de desempeño cuyo avance se encuentra por debajo del 80% respecto a lo programado al cierre del trimestre, así como 5 indicadores con avance superior al 120%, el indicador “**NUMERO DE UNIDADES VEHICULARES ATENDIDAS**” presenta un avance de **23151%**. (ver anexo 2 para mayor detalle)

Aspecto Susceptible de Mejora 1: Para los indicadores cuyo avance se encuentra por debajo del 80%, deberá informar a este órgano de control los motivos por los cuales no se cumplió con la meta programada. Para los indicadores cuyo avance se encuentra por encima del 120%, el ente evaluado deberá realizar una revisión minuciosa del planteamiento y captura de sus metas, y realizar las correcciones necesarias, de forma que los datos capturados representen correctamente el avance de metas correspondiente. Una vez realizadas estas acciones, deberá informar a este órgano de control el resultado de las gestiones realizadas, evidenciando las correcciones realizadas.

 Coordinador: ALSH



6. Seguimiento

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 2020**, 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.

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

- i. 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
- ii. 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.

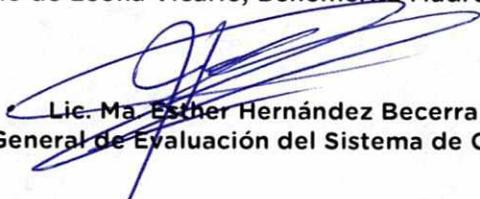
En este sentido, la evaluación trimestral del logro de objetivos y metas tiene como objetivo fundamental el brindar seguimiento oportuno al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al Evaluado información oportuna y objetiva que coadyuve a evitar, por una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

Atentamente

León, Guanajuato a 30 de noviembre de 2020

El trabajo todo lo vence

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"


Lic. Ma. Esther Hernández Becerra

Directora General de Evaluación del Sistema de Control Interno

 Coordinador: ALSH



ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO**1.1 Presupuesto por programa y origen**

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRPRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE
TESORERIA MUNICIPAL 1310	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 TESORERIA MUNICIPAL	\$2,467,477.68	\$266,290.58	\$1,255,902.27	\$1,211,575.41
		11AB01	PARTICIPACIONES	P000002 TESORERIA MUNICIPAL	\$7,990,411.68	\$1,330,511.86	\$4,883,128.02	\$3,107,283.66
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 TESORERIA MUNICIPAL	\$309,147.69	\$203,000.00	\$104,587.06	\$204,560.63
DIRECCION GENERAL DE EGRESOS 1311	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	\$6,912,555.55	\$3,169,678.47	\$1,883,090.70	\$5,029,464.85
		11AB01	PARTICIPACIONES	P000002 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	\$16,409,235.48	\$2,301,026.46	\$10,449,023.25	\$5,960,212.23
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	\$761,201.37	\$40,836.61	\$720,314.39	\$40,886.98
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS 1314	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	P000003 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	\$72,601,990.30	\$17,163,591.25	\$37,417,449.37	\$35,184,540.93
		11AB01	PARTICIPACIONES	P000003 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	\$74,844,045.60	\$8,937,581.76	\$49,602,036.61	\$25,242,008.99
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	P000003 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	\$5,134,040.80	\$1,404,340.08	\$2,573,866.03	\$2,560,174.77

JRHL: Coordinador: ALSH



Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRPRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS 1314	Gasto corriente	12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	P000003 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	\$152,430.54	\$86,776.49	\$65,654.05	\$86,776.49
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS 1314	Inversión	12AA01	RECURSOS PROPIOS	100193 OBRA INSTITUCIONAL	\$1,841,362.47	\$1,114,271.25	\$727,091.22	\$1,114,271.25
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	100209 PROGRAMA MANTENIMIENTO INTEGRAL"	\$9,612,013.93	\$4,017,703.92	\$5,594,310.00	\$4,017,703.93
DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES 1315	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	M000001 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$14,446,127.87	\$2,460,124.25	\$7,573,728.64	\$6,872,399.23
		11AB01	PARTICIPACIONES	M000001 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$46,272,344.40	\$5,973,924.25	\$29,964,841.39	\$16,307,503.01
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	M000001 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$704,511.32	\$42,291.21	\$348,370.85	\$356,140.47
		12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	M000001 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$33,480.29	\$0.00	\$33,480.29	\$0.00
DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES 1315	Inversión	12AA01	RECURSOS PROPIOS	100205 MODERNIZACIÓN DEL GOBIERNO	\$3,081.10	\$0.00	\$0.00	\$3,081.10

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRPRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE
DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES 1315	Inversión	12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	100194 PROYECTOS EJECUTIVOS DIVERSOS	\$118,419.88	\$118,419.88	\$0.00	\$118,419.88
DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA 1316	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	\$1,191,094.51	\$102,197.02	\$373,004.74	\$818,089.77
		11AB01	PARTICIPACIONES	P000002 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	\$8,858,068.08	\$1,357,639.30	\$5,541,973.84	\$3,316,094.24
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	P000002 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	\$185,898.25	\$0.00	\$143,237.64	\$42,660.61
		12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	P000002 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	\$7,294.89	\$0.00	\$7,294.89	\$0.00
PROVISIONES ECONOMICAS 2715	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	E000001 PROVISIONES ECONOMICAS	\$283,960.61	\$0.00	\$0.00	\$283,960.61
		11AB01	PARTICIPACIONES	E000001 PROVISIONES ECONOMICAS	\$13,361,714.49	\$0.00	\$0.00	\$13,361,714.49
		11AA01	RECURSOS PROPIOS	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$18,176,633.13	\$0.00	\$0.00	\$18,176,633.13
		11AB01	PARTICIPACIONES	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$952,550.48	\$0.00	\$0.00	\$952,550.48
PROVISIONES ECONOMICAS 2715	Inversión	12AA01	RECURSOS PROPIOS	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$1,573,670.54	\$0.00	\$0.00	\$1,573,670.54

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRPRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE
PROVISIONES ECONOMICAS 2715	Inversión	12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$1,879,183.45	\$0.00	\$0.00	\$1,879,183.45
		12AB01	REMANENTE PARTICIPACIONES	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$15,629.57	\$0.00	\$0.00	\$15,629.57
EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS 2810	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$93,492,204.03	\$26,571,195.50	\$41,703,096.46	\$51,789,107.57
		11AB01	PARTICIPACIONES	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$49,165,235.23	\$1,773.61	\$49,163,461.62	\$1,773.61
		12AA01	RECURSOS PROPIOS	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$20,323,691.07	\$287,388.00	\$16,937,769.26	\$3,385,921.81
		12AA18	REMANENTE RECURSOS PROPIOS 2018	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$386,327.59	\$379,032.70	\$7,294.89	\$379,032.70
		31DA01	RECURSOS EXTRAORDINARIOS	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$10,000,000.00	\$1,940,000.00	\$1,940,000.00	\$8,060,000.00
DEUDA PUBLICA MUNICIPAL 3010	Gasto corriente	11AA01	RECURSOS PROPIOS	D000001 DEUDA PUBLICA MUNICIPAL	\$1,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000,000.00
		11AB01	PARTICIPACIONES	D000001 DEUDA PUBLICA MUNICIPAL	\$2,000,000.00	\$0.00	\$0.00	\$2,000,000.00
		21AA01	FORTAMUN	D000001 DEUDA PUBLICA MUNICIPAL	\$152,570,247.56	\$0.00	\$118,127,555.34	\$34,442,692.22

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

1.2 Eficacia y Economía por programa

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	ECONOMIA	EFICACIA
TESORERIA MUNICIPAL 1310	Gasto corriente	P000002 TESORERIA MUNICIPAL	\$10,767,037.05	\$1,799,802.44	\$6,243,617.35	\$4,523,419.70	58.0%	100.0%
DIRECCION GENERAL DE EGRESOS 1311	Gasto corriente	P000002 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	\$24,082,992.40	\$5,511,541.54	\$13,052,428.34	\$11,030,564.06	54.2%	100.0%
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS 1314	Gasto corriente	P000003 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	\$152,732,507.24	\$27,592,289.58	\$89,659,006.06	\$63,073,501.18	58.7%	98.8%
DIRECCION GENERAL DE INGRESOS 1314	Inversión	100193 OBRA INSTITUCIONAL	\$1,841,362.47	\$1,114,271.25	\$727,091.22	\$1,114,271.25	39.5%	93.2%
		100209 PROGRAMA MANTENIMIENTO INTEGRAL"	\$9,612,013.93	\$4,017,703.92	\$5,594,310.00	\$4,017,703.93	58.2%	50.0%
DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES 1315	Gasto corriente	M000001 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	\$61,456,463.88	\$8,476,339.71	\$37,920,421.17	\$23,536,042.71	61.7%	56.9%
DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES 1315	Inversión	100194 PROYECTOS EJECUTIVOS DIVERSOS	\$118,419.88	\$118,419.88	\$0.00	\$118,419.88	0.0%	Sin metas
		100205 MODERNIZACIÓN DEL GOBIERNO	\$3,081.10	\$0.00	\$0.00	\$3,081.10	0.0%	Sin avance programado
DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA 1316	Gasto corriente	P000002 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	\$10,242,355.73	\$1,459,836.32	\$6,065,511.11	\$4,176,844.62	59.2%	89.1%
PROVISIONES ECONOMICAS 2715	Gasto corriente	E000001 PROVISIONES ECONOMICAS	\$13,645,675.10	\$0.00	\$0.00	\$13,645,675.10	0.0%	Sin metas

JRHL: Coordinador: ALSH



Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	PRESUPUESTO NO EJERCIDO JULIO-SEPTIEMBRE	ECONOMIA	EFICACIA
PROVISIONES ECONOMICAS 2715	Inversión	100186 PROVISIONES ECONOMICAS	\$22,597,667.17	\$0.00	\$0.00	\$22,597,667.17	0.0%	Sin metas
EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS 2810	Gasto corriente	R000001 EGRESO APLICABLE A DIVERSAS DEPENDENCIAS	\$173,367,457.92	\$29,179,389.81	\$109,751,622.23	\$63,615,835.69	63.3%	Sin metas
DEUDA PUBLICA MUNICIPAL 3010	Gasto corriente	D000001 DEUDA PUBLICA MUNICIPAL	\$155,570,247.56	\$0.00	\$118,127,555.34	\$37,442,692.22	75.9%	Sin metas

JMHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR

En este apartado se incluyen todos aquellos indicadores del ente que cuenten con meta modificada para el trimestre evaluado.

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
1310 TESORERIA MUNICIPAL	P000002 TESORERÍA MUNICIPAL	PROPOSITO	9640	PORCENTAJE DE SOLICITUDES RECIBIDAS	900	900	100%
		ACTIVIDAD	1398	PORCENTAJE DE ANÁLISIS SOBRE LA NATURALEZA DE LAS SOLICITUDES	900	900	100%
		COMPONENTES	9440	PORCENTAJE DE SOLICITUDES PROMOVIDAS POR LA CIUDADANÍA	900	900	100%
		ACTIVIDAD	1411	PORCENTAJE DE DOCUMENTOS QUE INGRESAN DE LAS DEPENDENCIAS	300	300	100%
		COMPONENTES	9514	PORCENTAJE DE SOLICITUDES DE DOCUMENTOS VALIDADOS	300	300	100%
		ACTIVIDAD	1405	PORCENTAJE DE SOLICITUDES DE TRANSPARENCIA ATENDIDAS	900	900	100%
		COMPONENTES	9517	PORCENTAJE DE SOLICITUDES DE TRANSPARENCIA ASIGNADAS	900	900	100%
		ACTIVIDAD	1412	PORCENTAJE DE SALAS APARTADAS	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1413	PORCENTAJE DE HORAS MONITOREADAS EN LINEA	74.97	74.97	100%
1311 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	P000002 DIRECCIÓN GENERAL DE EGRESOS	COMPONENTES	9520	PORCENTAJE DE USUARIOS ATENDIDOS	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1484	PORCENTAJE DE SOLICITUDES DE PAGO VALIDADAS	900	900	100%
		ACTIVIDAD	1485	PORCENTAJE DE CONTRATOS VALIDADOS	900	900	100%
		ACTIVIDAD	1486	PORCENTAJE DE ATENCIÓN A SOLICITUDES DE PETICIONES DE INFORMACIÓN DE TRANSPARENCIA	900	900	100%
		COMPONENTES	9588	PORCENTAJE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTALES	1000	1200	120%

JRHL: Coordinador: ALSH

Handwritten signature



Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
1311 DIRECCION GENERAL DE EGRESOS	P000002 DIRECCIÓN GENERAL DE EGRESOS	ACTIVIDAD	1487	PORCENTAJE DE DECLARACIONES DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1488	PORCENTAJE DE PUBLICACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA MUNICIPAL INTEGRADA TRIMESTRALMENTE	75	75	100%
		ACTIVIDAD	1489	PORCENTAJE DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES	75	75	100%
		COMPONENTES	9589	PORCENTAJE DE AVANCE DE INTEGRACION DE INFORMACIÓN CON REGISTRO CONTABLE	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1490	PORCENTAJE DE REPORTES EMITIDOS DE VENCIMIENTOS DE INVERSIÓN.	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1491	PORCENTAJE DE APLICACIÓN CORRECTA DEL REGISTRO DE MINISTRACIONES A TRAVES DE RECIBOS EMITIDOS	74.97	74.97	100%
		ACTIVIDAD	1492	PORCENTAJE DE DEPURACIÓN DE CONCILIACIONES BANCARIAS	74.97	74.97	100%
		COMPONENTES	9590	PORCENTAJE DE 12 INFORMES MENSUALES DE ACTIVIDADES	74.99	74.99	100%
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	P000003 DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	ACTIVIDAD	1551	PORCENTAJE DE PAGOS RECIBIDOS POR DISTINTOS CONCEPTOS ESTABLECIDOS EN LOS DIFERENTES ORDENAMIENTOS LEGALES	75.01	75.01	100%
		ACTIVIDAD	1552	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	75.01	75.01	100%
		ACTIVIDAD	1553	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA RECUPERACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DE UN PADRÓN DE	50	50.04	100%

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
				CUENTAS VIGENTES CON CORTE AL 02 DE ENERO DEL 2020.			
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	P000003 DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	ACTIVIDAD	1554	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA RECUPERACIÓN DE CRÉDITOS DERIVADOS DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS MAYORES A 5 MIL PESOS.	68	68.67	101%
		ACTIVIDAD	1555	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA RECUPERACIÓN DE CRÉDITOS PAGADOS DERIVADOS DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO DE EJECUCIÓN MAYORES A 10 MIL PESOS.	80.53	81.17	101%
		ACTIVIDAD	1556	PORCENTAJE DE AVANCE EN LOS CRÉDITOS CONCLUIDOS HASTA LA ÚLTIMA ETAPA PROCESAL FACTIBLE DE LOS CRÉDITOS PROPUESTOS.	71	71.08	100%
		ACTIVIDAD	1557	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE DETERMINACIÓN DE LA FACTURACIÓN GLOBAL DEL IMPUESTO PREDIAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2020	100	100	100%
		ACTIVIDAD	1558	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE DIVISIÓN Y LOTIFICACIÓN DE BIENES INMUEBLES	75.01	82.69	110%
		ACTIVIDAD	1559	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE LA ACTUALIZACIÓN AL PADRÓN INMOBILIARIO DEL VALOR FISCAL DE LOS AVALÚOS QUE REALIZA LA DIRECCIÓN DE CATASTRO	75.01	68.16	91%
		ACTIVIDAD	1560	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES	75.01	85.63	114%

JRHL: Coordinador: ALSH

4



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	P000003 DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS	ACTIVIDAD	1561	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA GENERACIÓN DE AVALÚOS DE ACTUALIZACIÓN DEL VALOR FISCAL DEL PADRÓN INMOBILIARIO	66.9	73.93	111%
		ACTIVIDAD	1562	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 MANIFESTO LA ACTUALIZACIÓN DEL VALOR FISCAL	74.97	74.01	99%
		ACTIVIDAD	1563	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE DIGITALIZACIÓN A LA BASE DE DATOS Y SU INCORPORACIÓN A LA CARTOGRAFÍA DIGITAL DE NUESTRO SISTEMA	77.98	71.94	92%
		ACTIVIDAD	1564	PORCENTAJE DE AVANCE EN ACCIONES DE RECEPCIÓN DE AVALÚOS FISCALES PARA SU AUTORIZACIÓN TRAMITADOS POR PERITOS EXTERNOS	74.97	76.58	102%
		ACTIVIDAD	1565	PORCENTAJE DE USUARIOS DE LAS OFICINAS MULTIFUNCIONALES PARA LA REALIZACIÓN DE UN TRÁMITE O SERVICIO ATENDIDOS	75.01	75.01	100%
1315 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	M000001 DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	ACTIVIDAD	1469	NUMERO DE UNIDADES VEHICULARES ATENDIDAS.	74.8	17317	23151%
		ACTIVIDAD	1470	PORCENTAJE DE AVANCE DE LA INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN	74.7	75	100%
		ACTIVIDAD	1471	PORCENTAJES DE COMPRAS REALIZADAS	74.7	86	115%
		ACTIVIDAD	1472	PORCENTAJE DE PAGOS APLICADOS	74.7	101.9	136%
		COMPONENTES	9577	CUMPLIMIENTO AL PROGRAMA DE MANTENIMIENTO VEHICULAR	100	0	0%

JRHL: Coordinador: ALSH

4



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
1315 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	M000001 DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	COMPONENTES	9578	PORCENTAJE DE AHORRO EN LA OPERACIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE ADQUISICIONES DE BIENES E INSUMOS PARA LA DEPENDENCIAS DEL MUNICIPIO DE LEÓN.	60	17	28%
		ACTIVIDAD	1474	PORCENTAJE DE INVESTIGACIONES DE MERCADO REVISADAS Y REPORTADAS SEGÚN EL PROGRAMA DE ADQUISICIONES	80	75	94%
		COMPONENTES	9579	VINCULACIÓN Y ATENCIÓN A DEPENDENCIAS	60	18.4	31%
		ACTIVIDAD	1473	PORCENTAJE DE PROVEEDORES REFRENDADOS RESPECTO AL TOTAL DE LOS PROVEEDORES VIGENTES EL AÑO INMENMDIATO ANTERIOR	52.5	75	143%
		COMPONENTES	9580	PADRÓN DE PROVEEDORES DIGITAL	60	75	125%
		ACTIVIDAD	1477	PORCENTAJE DEL VALOR FISCAL DEL INVENTARIO DE BIENES INMUEBLES	75	0.75	1%
		ACTIVIDAD	1478	PORCENTAJE DEL INVENTARIO FÍSICO DE BIENES	75	23.5	31%
		ACTIVIDAD	1479	PORCENTAJE DE CONTRATACIONES	75	25.75	34%
		COMPONENTES	9581	PORCENTAJE DEL INVENTARIO ELABORADO Y ACTUALIZADO	50	41.2	82%
		ACTIVIDAD	1480	PORCENTAJE DE REUNIONES GENERADAS CON LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS DEL MUNICIPIO	3	0	0%
		COMPONENTES	9582	PORCENTAJE DE ATENCIÓN DE SERVICIOS GENERALES PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DEL MUNICIPIO, CONTRATADOS	75	75	100%
		ACTIVIDAD	1481	PROMEDIO DE EFECTIVIDAD REGISTRADA EN LA ATENCIÓN DE FOLIOS DE SEGUIMIENTO	3	1	33%

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
				ATENDIDOS POR JEFATURA Y/O ÁREA RESPONSABLE			
1315 DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	M000001 DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	COMPONENTES	9583	PORCENTAJE DE ATENCIÓN DE SERVICIOS GENERALES DE MANTENIMIENTO PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DEL MUNICIPIO, REALIZADOS	75	75	100%
		ACTIVIDAD	1482	NÚMERO DE LEVANTAMIENTOS PREVENTIVOS REALIZADOS A LAS OFICINAS MUNICIPALES	75	0	0%
		COMPONENTES	9584	PORCENTAJE DE REPORTES ENTREGADOS POR JEFATURA Y/O ÁREA RESPONSABLE	75	2	3%
1316 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	P000002 DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIÓN PÚBLICA	ACTIVIDAD	1401	PORCENTAJE DEL TOTAL DE COMPRAS REALIZADAS	100	100	100%
		ACTIVIDAD	1402	PORCENTAJE DE PRESUPUESTO DEL GASTO EJERCIDO A TRAVÉS DE SOLICITUDES DE PAGO.	70	46	66%
		ACTIVIDAD	1403	PORCENTAJE DE AVANCE EN LOS PROCESOS Y MANUALES DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIÓN PÚBLICA	50	50	100%
		COMPONENTES	9507	PORCENTAJE DE ADMINISTRACIÓN DEL GASTO PÚBLICO OPERATIVO MUNICIPAL.	70	47	67%
		ACTIVIDAD	1404	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE 4 REPORTES DE SEGUIMIENTO DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	75	75	100%
		ACTIVIDAD	1406	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE 4 REPORTES DE RECURSOS FEDERALES	75	75	100%
		ACTIVIDAD	1409	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE PROYECTO DE MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DEL	75	75	100%

JRHL: Coordinador: ALSH

A



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación trimestral del logro de objetivos y metas

Tesorería Municipal

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	ID INDICADOR	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE JULIO-SEPTIEMBRE
				PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA MUNICIPAL.			
1316 DIRECCION GENERAL DE INVERSION PUBLICA	P000002 DIRECCIÓN GENERAL DE INVERSIÓN PÚBLICA	ACTIVIDAD	1410	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA EMISIÓN DE 4 REPORTES DE SEGUIMIENTO DE LA MML Y PBR EN MATERIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA.	75	75	100%
		COMPONENTES	9518	PORCENTAJE DE AVANCE PRESUPUESTAL EN MATERIA DE PROYECTOS DE INVERSIÓN PÚBLICA	45	31	69%
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	100205 PROGRAMA MODERNIZACIÓN DEL GOBIERNO"	ACTIVIDAD	2459	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ACTUALIZACIÓN CATASTRAL DEL PADRÓN INMOBILIARIO	30	0	0%
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	100209 PROGRAMA MANTENIMIENTO INTEGRAL"	ACTIVIDAD	2166	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA REALIZACIÓN DE LA 2DA ETAPA DEL PROYECTO DE REHABILITACIÓN DEL ESTACIONAMIENTO SUBTERRANEO DE LA PLAZA FUNDADORES	60	81.84	136%
		COMPONENTES	10574	PORCENTAJE DE AVANCE EN EL PROYECTO DE REHABILITACION DEL ESTACIONAMIENTO SUBTERRANEO DE LA PLAZA FUNDADORES	50	0	0%
1314 DIRECCION GENERAL DE INGRESOS	100193 OBRA INSTITUCIONAL	ACTIVIDAD	2441	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA 1RA ETAPA DEL PROYECTO DE RESTAURACIÓN DEL INMUEBLE DONDE SE UBICAN LAS OFICINAS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE INGRESOS, EN CALLE 5 DE MAYO ZONA CENTRO, LEÓN GTO.	85	79.2	93%

JRHL: Coordinador: ALSH



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno