

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	Código:
	CONTRALORIA MUNICIPAL	PR-CM/DESCI-16
	PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)	Rev. 0
		Hoja: 1 de 5

1. PROPÓSITO.

Elaborar, validar e integrar la información programática presupuestal de la Contraloría Municipal, para la generación del Anteproyecto de Presupuesto, conforme a la normatividad vigente.

2. ALCANCE.

Alcance Interno: Direcciones de la Contraloría Municipal.
Alcance Externo: La sociedad leonesa y el H. Ayuntamiento.

3. POLÍTICAS DE OPERACIÓN.

- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.
- Lineamientos Generales en Materia de Austeridad y Disciplina Presupuestal para el Ejercicio Fiscal 2017, del Municipio de León, Gto.

4. DESCRIPCION DEL PROCEDIMIENTO.

Secuencia de etapas	Actividad	Responsable
1. Planeación	1.1. Generación de anteproyecto de la Matriz de Indicadores por Resultados (MIR) de la Contraloría Municipal por cada Director de la Contraloría Municipal.	Directores
	1.2. Investigación de cotización a tres proveedores del Municipio por cada Dirección de la Contraloría Municipal.	
	1.3. Revisión de clasificadores presupuestales para anteproyecto de egresos.	
	1.4. Integración de anteproyecto de presupuesto de egresos. Se integra y se unifica el presupuesto de egresos conforme a los cálculos aritméticos y se revisa la congruencia programática presupuestal, construyendo calendario de ejecución del gasto.	Coordinador
	1.5. Revisión de Anteproyecto de presupuesto de egresos.	Director

ORIGINAL

**MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS****CONTRALORIA MUNICIPAL****PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)**

Código:

PR-CM/DESCI-16

Rev. 0

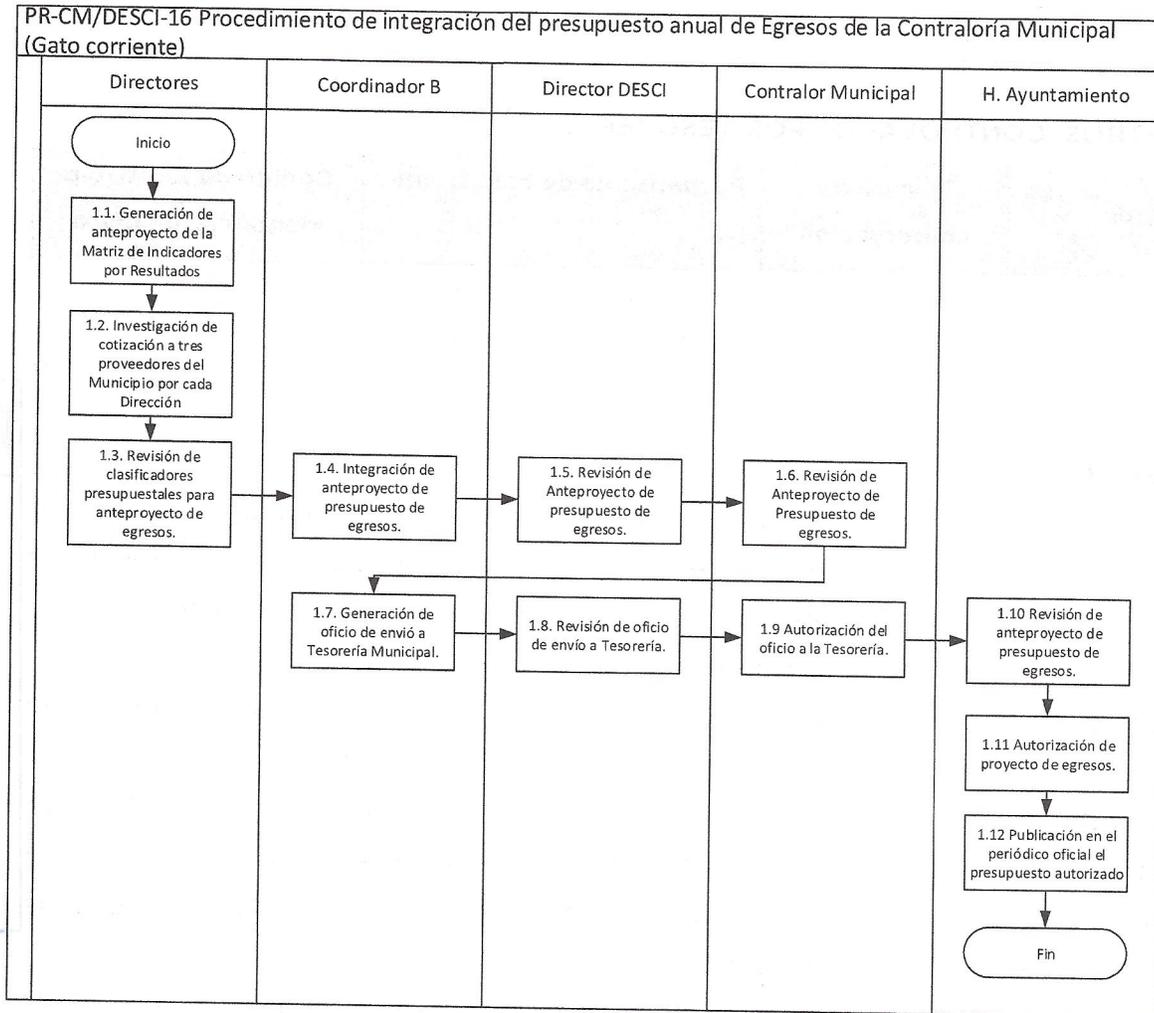
Hoja: 2 de 5

Secuencia de etapas	Actividad	Responsable
	La integración del anteproyecto es revisado minuciosamente por el Director para la presentación por parte del Contralor Municipal.	
	1.6. Revisión de Anteproyecto de Presupuesto de egresos. El Contralor Municipal revisa a detalle el anteproyecto de presupuesto de egresos acerca de la gestión que realizará durante el ejercicio a ejecuta.	Contralor Municipal
	1.7. Generación de oficio de envío a Tesorería Municipal.	Coordinador B
	1.8. Revisión de oficio de envío a Tesorería.	Director DESC
	1.9 Autorización del oficio a la Tesorería. (Integración de Anteproyecto de presupuesto de egresos. Por parte de la tesorería)	Contralor Municipal
	1.10 Revisión de anteproyecto de presupuesto de egresos.	H. Ayuntamiento
	1.11 Autorización de proyecto de egresos.	H. Ayuntamiento
	1.12 Publicación en el periódico oficial el presupuesto autorizado	H. Ayuntamiento
	FIN	

**ORIGINAL**

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	Código:
	CONTRALORIA MUNICIPAL	PR-CM/DESCI-16
	PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)	Rev. 0
		Hoja: 3 de 5

5. DIAGRAMA DE FLUJO.



ORIGINAL

6. DOCUMENTOS DE REFERENCIA.

Documentos	Código
Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de León.	N/A
Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.	N/A
Lineamientos Generales en Materia de Austeridad y Disciplina Presupuestal para el Ejercicio Fiscal 2017, del Municipio de León, Gto.	N/A
Ley Federal de Responsabilidad Hacendaria	N/A
Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos.	N/A
Ley General de Contabilidad Gubernamental	N/A

67



	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	Código: PR-CM/DESCI-16
	CONTRALORIA MUNICIPAL	
	PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)	Rev. 0 Hoja: 4 de 5

Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.	N/A
---	-----

7. REGISTROS. CONTROLADOS POR TESORERIA

Registros	Tiempo de conservación	Responsable de conservarlo	Código de registro o identificación única
Formato Presupuesto de la Contraloría	5 años	Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno.	N/A

8. GLOSARIO.

Presupuestación: Proceso de consolidación de las acciones encaminadas a cuantificar monetariamente los recursos humanos, materiales y financieros necesarios para cumplir con los programas establecidos en un determinado periodo; comprende las tareas de formulación, discusión, aprobación, ejecución, control y evaluación del presupuesto.

Gasto Corriente: Erogaciones que realiza el sector público que constituye un acto de consumo; esto es, los gastos que se destinen a la contratación de los recursos humanos y a la compra de los bienes y servicios necesarios para el desarrollo propio de las funciones administrativas, así como aquellas erogaciones que se destinen a los pagos que se deriven de la contratación de proyectos de prestación de servicios en términos de la Ley de Proyectos de Prestación de Servicios para el Estado y los Municipios de Guanajuato.

Programa Presupuestario: Categoría programática que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos para programas y proyectos, que establece los objetivos, metas e indicadores, para los ejecutores del gasto, y que contribuye al cumplimiento de los instrumentos de planeación.



Ca

	MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	Anexo A
	CONTRALORIA MUNICIPAL	
	PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)	

	PRESIDENCIA MUNICIPAL	clave
	FICHA TÉCNICA DE SEGUIMIENTO A LOS INDICADORES	16-CM-DESCI

DATOS DE IDENTIFICACIÓN DE LA DEPENDENCIA

a. Dependencia responsable

Contraloría Municipal

b. Área responsable

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

c. Responsable del Indicador

Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

DATOS DEL INDICADOR

d. Nombre del indicador

Proyecto de presupuesto de egresos aprobado de la Contraloría Municipal.

e. Objetivo	f. Interpretación
-------------	-------------------

Alcanzar el 100% de las actividades propuestas para el cumplimiento de los indicadores.	Nos muestra el avance de actividades realizadas respecto a las planeadas.
---	---

g. Tipo de indicador

X 1) Proceso o de Gestión	2) De proyecto
---------------------------	----------------

h. Dimensión del indicador

1) Cobertura	3) Eficiencia
2) Calidad	X 4) Eficacia

i. Proceso al que pertenece	j. Procedimiento al que pertenece
-----------------------------	-----------------------------------

Proceso de la Contraloría Municipal	Procedimiento de integración del presupuesto anual de egresos de la Contraloría municipal. (gasto corriente)
-------------------------------------	--

MEDICIÓN DEL INDICADOR

k. Disponibilidad	l. Recolección
-------------------	----------------

Enero- Diciembre	Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno
------------------	--

m. Variables	n. Descripción	o. Unidad de medida
--------------	----------------	---------------------

NTAR NTA	NTAR= Número Total de Actividades Realizadas. NTA= Número Total de Actividades.	Porcentaje
-------------	--	------------

p. Fuente	q. Fórmula
-----------	------------

ORIGINAL

61



MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

CONTRALORIA MUNICIPAL

PROCEDIMIENTO DE INTEGRACIÓN DEL PRESUPUESTO ANUAL DE EGRESOS DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL (GASTO CORRIENTE)

Anexo A

Presupuesto de ejercicio anterior. Número total de actividades realizadas/ Número total de actividades X100

r. Fecha de elaboración

27 de noviembre de 2017

VALORES DE REFERENCIA

s. Línea base

t. Rangos

1

MIN

MAX

1

1

PROTOCOLO DE VALIDACIÓN

u. Elaboró:

v. Revisó:

w. Autorizó:

Nombre y firma

Nombre y firma

Nombre y firma

Lic. Gabriela Nayely Vázquez
Caldera.

Mtro. Martin Millán Soberanes

Mtro. Esteban Ramírez
Sánchez.



ORIGINAL