



LEÓN
AYUNTAMIENTO 2021-2024

Contraloría Municipal de León

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

Periodo Evaluado:
2º. Trimestre 2023

Dependencia Evaluada:

Contraloría Municipal

Contenido

1. DESCRIPCIÓN.....	3
2. OBJETIVO.....	3
3. FUNDAMENTO LEGAL.....	3
4. METODOLOGÍA.....	4
5. RESULTADOS.....	7
6. CONCLUSIONES.....	11
7. SEGUIMIENTO.....	12
ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO.....	14
ANEXO 2. DESGLOSE POR INDICADOR.....	17

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 2023** emitido por la Contraloría Municipal y se apeg 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

Este tipo de evaluación tiene como finalidad *"Analizar de forma trimestral el grado de Eficacia, Economía y Eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos y el logro de objetivos y metas planteados para cada uno de los programas y proyectos presupuestarios por parte de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato"*.

3. Fundamento Legal

- Artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Artículos 17 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Artículos 54, 61, 62, 64 y 79 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 y los Municipios de Guanajuato.
- Artículos 131 y 139 fracción II, III, IV, V y XXI de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato.
- Artículos 77 fracción II, VIII y XVII, y 83 fracciones II, IV, IX, XIV del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Artículo 32 fracción I del Reglamento de Control Interno para La Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico.
- Lineamientos generales en materia de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal para el ejercicio fiscal 2023, del Municipio de León, Guanajuato.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia para los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León, Guanajuato.
- Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2023.

4. Metodología

La evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, deberá ser realizada mediante trabajo de gabinete, y el informe correspondiente podrá incluir un análisis de acuerdo al criterio analizado conforme a lo siguiente:

I. Indicadores del Desempeño

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:

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

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

Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía \geq 90%	90% > Economía \geq 80%	Economía < 80%

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:

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

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 \geq 90%	90% > Eficacia \geq 80%	Eficacia < 80%

A pesar de esto, un indicador de eficacia muy alto nos indica una mala planeación de las metas a realizar, por lo que el resultado esperado debe estar siempre cerca del 100%.

II. Momentos Contables del Presupuesto de Egresos

De acuerdo a lo que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental los procesos administrativos de los entes públicos que impliquen transacciones presupuestarias y contables generarán el registro automático y por única vez de las mismas en los momentos contables correspondientes.

Para ello, los entes públicos deberán registrar en los sistemas respectivos, los documentos justificativos y comprobatorios que correspondan y demás información asociada a los momentos

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAI

contables del gasto comprometido y devengado, en términos de las disposiciones que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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 del gasto 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. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

Gasto Devengado: es el momento contable del gasto 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 no se cuenta con información del presupuesto calendarizado para el presente ejercicio, únicamente se emite una recomendación sobre el monitoreo continuo, con la finalidad de asegurar el correcto ejercicio del recurso al cierre del ejercicio.
- d) Para la realización del siguiente informe, se consideran únicamente las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.

IV. Glosario:

Aspecto susceptible de mejora: A los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en la evaluación y/o informes, que pueden ser atendidos para la mejora del programa.

Indicador: herramienta que entrega información cuantitativa respecto al logro o resultado de los objetivos de un programa, cubriendo aspectos cuantitativos o cualitativos, para la toma de decisiones.

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Plataforma PBR: Plataforma de Presupuesto Basado en Resultados utilizada en el Municipio de León.

Presupuesto basado en resultados (Pbr): El modelo mediante el cual el proceso presupuestario incorpora sistemáticamente consideraciones sobre los resultados obtenidos y esperados de la aplicación de los recursos públicos, a efecto de lograr una mejor calidad del gasto público y favorecer la rendición de cuentas.

Presupuesto disponible: El saldo que resulta de restar al presupuesto modificado, el comprometido y el devengado.

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.

Unidades Corresponsables: La dependencia o entidad que, operativamente, es responsable de llevar a cabo algunas de las acciones de un programa presupuestario, en coordinación con la Unidad Responsable líder del programa.

Unidades Responsables (UR): La dependencia o entidad que esté obligada a la rendición de cuentas sobre los recursos humanos, materiales y financieros que administran para contribuir al cumplimiento de los programas comprendidos en la estructura programática autorizada.

5. Resultados

A continuación, se presentan los resultados obtenidos, considerando únicamente la información de los **programas presupuestarios que cuentan con presupuesto y/o metas asignadas para el periodo abril-junio 2023**.

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída de la Plataforma PbR con corte al mes de junio del 2023, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública realizados por la Tesorería Municipal; por su parte, la Tesorería Municipal proporcionó la información presupuestal correspondiente al periodo abril-junio 2023.

Para el presente análisis UNICAMENTE se consideran las partidas presupuestales específicas que ejerce directamente el ente evaluado, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos de la Dirección General de Egresos.

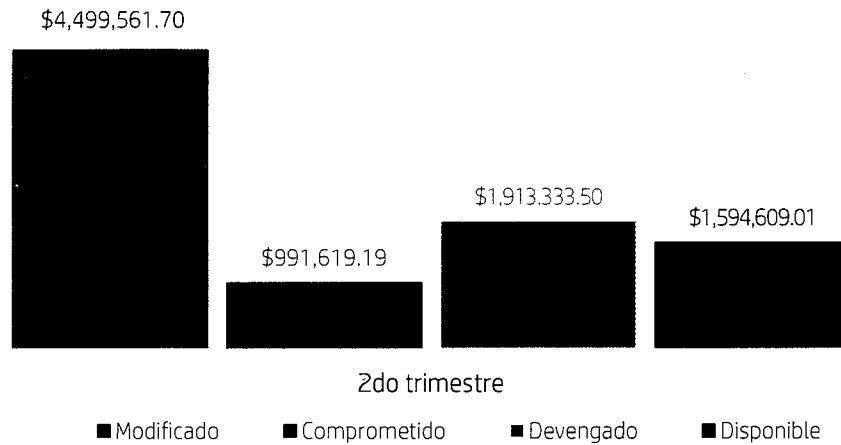
Resultados Generales al 2do trimestre de Contraloría



Gráfica 1. "Resultados Generales de la Contraloría Municipal"

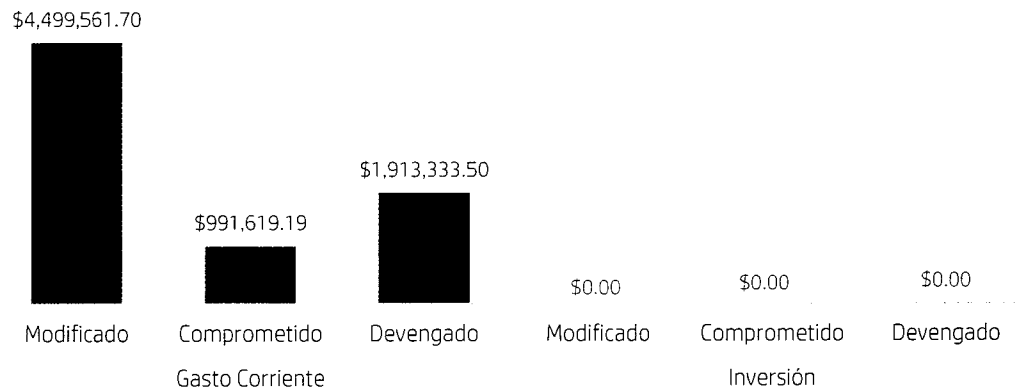
Fuente: Elaborado por DESCI con datos recibidos de la Tesorería Municipal y extraídos de la plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023

Avance Presupuestal de Contraloría
al 2do trimestre



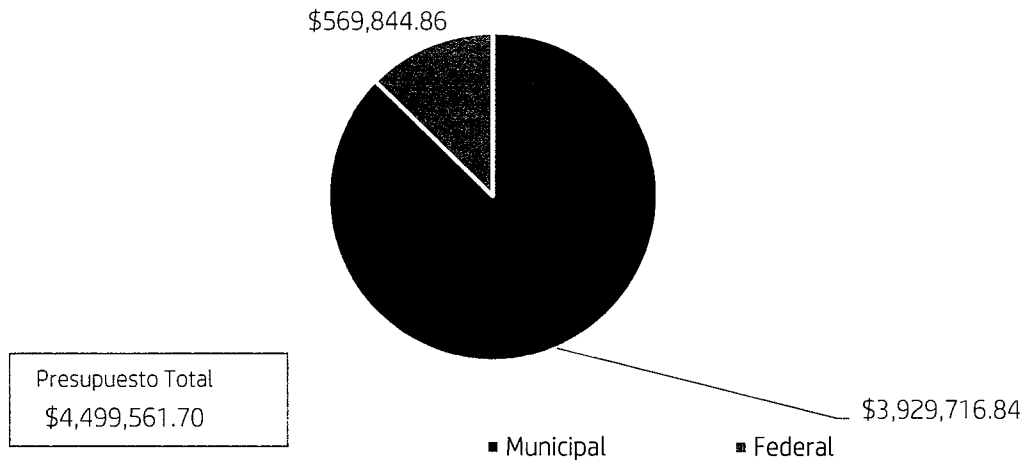
Gráfica 2. "Avance presupuestal de la Contraloría Municipal"
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

Distribución del Presupuesto de Contraloría al 2do trimestre



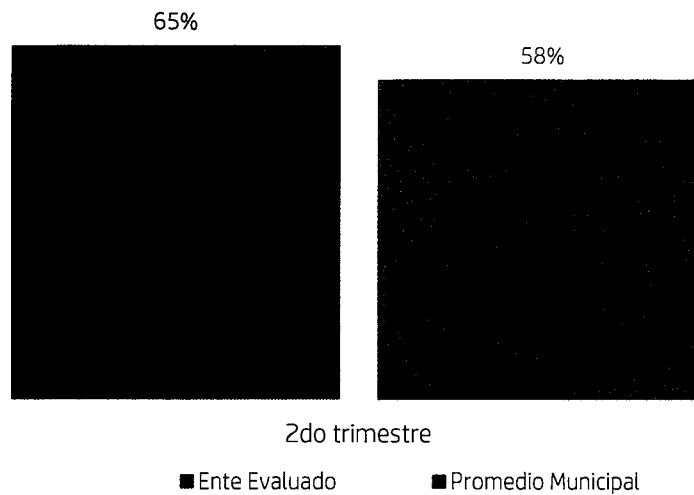
Gráfica 3. "Distribución del presupuesto de la Contraloría Municipal"
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

Presupuesto de Gasto corriente modificado al 2do trimestre
2023, por fuente de financiamiento



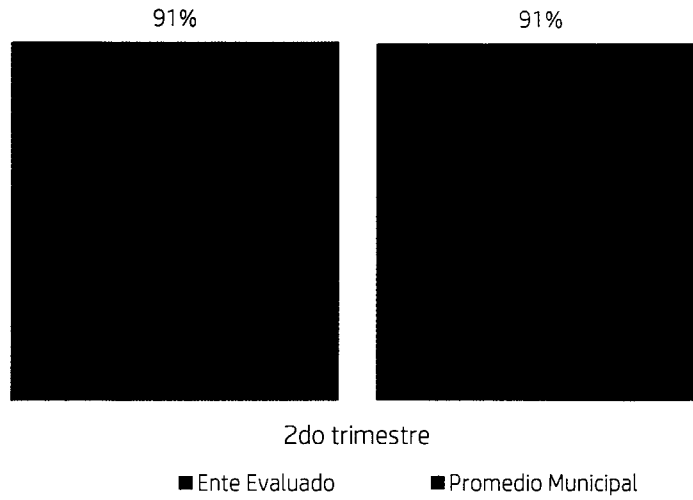
Gráfica 4. "Presupuesto de gasto corriente modificado, por fuente de financiamiento"
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

Economía de Contraloría al 2do trimestre



Gráfica 5. "Economía de la Contraloría Municipal"
Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos recibidos de la Tesorería Municipal con corte al mes de junio de 2023

Eficacia de Contraloría al 2do trimestre



Gráfica 6. "Eficacia de la Contraloría Municipal"

Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de la Plataforma PbR con corte al mes de junio de 2023

6. Conclusiones

Como se puede observar, el indicador de economía se encuentra por **ENCIMA** del promedio municipal, situación favorable para la evaluación del desempeño del ejercicio presupuestal. Así mismo, el indicador de eficacia se encuentra **IGUAL** al promedio municipal con un 91%, lo que se considera un nivel adecuado del cumplimiento de las metas.

Respecto al presupuesto total que asciende a \$55,706,535.25, incluyendo todas las partidas específicas del presupuesto para el presente ejercicio el ente evaluado presenta un avance del 55.1% en el ejercicio del recurso, por lo que se identifica un presupuesto disponible del 44.9% del recurso total, que corresponde a un importe de \$25,011,383.31, como se visualiza en la tabla 1.

Sin embargo, resulta importante aclarar que una parte del presupuesto total no ejercido se encuentra a cargo de la Dirección General de Comunicación Social (DGCS), la Dirección General de Desarrollo Institucional (DGDI) y la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales (DGRMySG), desglosado de la siguiente manera:

Área a cargo	Presupuesto disponible		
	Gasto corriente	Inversión	Total
DGCS	\$55,745.92	\$0.00	\$55,745.92
DGDI	\$22,663,203.78	\$0.00	\$22,663,203.78
DGRMySG	\$697,824.60	\$0.00	\$697,824.60
CONTRALORÍA	\$1,594,609.01	\$0.00	\$1,594,609.01
TOTAL	\$25,011,383.31	\$0.00	\$25,011,383.31

Tabla 1. "Presupuesto total disponible, por área"

Donde se observa que el presupuesto que se encuentra **asignado exclusivamente a la dependencia a su cargo y que no se encuentra comprometido ni devengado** durante el periodo abril-junio 2023 corresponde al **2.9%** del recurso total, ascendiendo a la cantidad de **\$1,594,609.01**, lo que corresponde a su presupuesto de gasto corriente.

Recomendación 1: El ente evaluado deberá emprender acciones preventivas que aseguren el correcto ejercicio del recurso asignado, en tiempo y forma.

Observación 1: De los 60 indicadores registrados, únicamente 46 cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con **5** indicadores cuyos avances se encuentran por **debajo del 80%** respecto a lo programado al cierre del trimestre, siendo los siguientes:

INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE
Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto al Modelo Integral de Control Interno	100	50	50%
Porcentaje de ciudadanos capacitados en materia de Contraloría Social	350	278	79.43%
Porcentaje de evaluación de los planes de gestión ética, integridad y conflicto de interés de los 36 comités de ética de las dependencias, entidades y órganos autónomos	72	36	50%

Evaluador: LPMM Coordinador: APAL

INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	PORCENTAJE
Porcentaje de expedientes remitidos al Tribunal de Justicia Administrativa	100	66.67	66.67%
Porcentaje de recepción de informes bimestrales del Plan de Trabajo de los titulares de los OIC	100.00%	33.33%	16.67%

Aspecto Susceptible de Mejora 1: Para los indicadores del desempeño cuyo avance se encuentra por debajo del 80%, deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales **no se cumplió** con la meta programada y de ser necesario, anexas la evidencia correspondiente a su cumplimiento.

7. 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 2023** orientada a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias, entidades y órganos autónomos de la administración pública municipal que contribuyan a fortalecer la acción de los

Evaluador: LPMM Coordinador: 

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

organismos públicos para mejorar el efecto de su acción en beneficio de los ciudadanos e impulsar una verdadera Gestión para Resultados (GpR).

En este sentido, la evaluación trimestral del logro de objetivos y metas realiza un seguimiento al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al evaluado, información 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.

Con lo anterior, se obtienen las herramientas e instrumentos necesarios para el proceso de toma de decisiones, y el aprendizaje organizacional.

Con la finalidad de atender lo señalado en el presente informe, la Contraloría Municipal, contará con **5 días hábiles** posteriores a la recepción del presente, para remitir a este Órgano de Control la aclaración y/o justificación de los aspectos señalados y las acciones a emprender encaminadas a dar cumplimiento a las metas programas al 100%, no omito mencionar que deberá adjuntar la evidencia correspondiente.

Sin otro particular, agradezco la atención al presente.

León, Gto. A 31 de agosto del 2023

Atentamente,
“El trabajo todo lo vence”
Somos grandes, Somos fuertes, Somos León
“2023 Año del Festival Internacional Cervantino, 50 años de diálogo cultural.”



Lic. Ma. Esther Hernández Becerra
Directora de Evaluación del Sistema de Control Interno

ANEXO 1. DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

1.1 Presupuesto por programa y Objeto del gasto

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Contraloría Municipal 1410	Gasto corriente	21101	Materiales y útiles de oficina	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$86,743.21	\$45,860.72	\$7,088.61	\$33,793.88
		21101	Materiales y útiles de oficina	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$19,022.61	\$0.00	\$19,022.61	\$0.00
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$334,726.01	\$260,354.21	\$2,848.00	\$71,523.80
		21401	Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$131,662.45	-\$0.01	\$131,662.45	\$0.01
		21601	Material de limpieza	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$15,500.01	\$0.00	\$7,134.71	\$8,365.30
		22101	Productos alimenticios para el personal adscrito a las dependencias de la administración pública municipal	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$4,500.00	\$0.00	\$800.01	\$3,699.99
		22301	Utensilios para el servicio de alimentación	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$350.00	\$0.00	\$269.00	\$81.00
		24601	Material eléctrico y electrónico	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$10,510.00	\$0.00	\$1,905.99	\$8,604.01
		24701	Artículos metálicos para la construcción	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,000.00	\$0.00	\$12.99	\$987.01
		24801	Materiales complementarios	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$2,092.00	\$0.00	\$773.09	\$1,318.91
		24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$2,000.00	\$0.00	\$24.00	\$1,976.00
		25101	Productos químicos básicos	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$2,612.00	\$0.00	\$0.00	\$2,612.00
		25301	Medicinas y productos farmacéuticos	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$4,820.00	\$0.00	\$1,885.00	\$2,935.00
		25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$430.00	\$0.00	\$119.02	\$310.98
		27102	Vestuarios y uniformes destinados a actividades operativas	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$47,405.00	\$37,137.40	\$0.00	\$10,267.60
27201	Prendas de seguridad y protección personal	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$16,131.00	\$9,522.62	\$733.54	\$5,874.84		

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
Contraloría Municipal 1410	Gasto corriente	29101	Herramientas menores	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,500.00	\$0.00	\$769.95	\$730.05
		29201	Refacciones y accesorios menores de edificios	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,500.00	\$0.00	\$254.00	\$1,246.00
		29301	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$2,500.00	\$0.00	\$174.00	\$2,326.00
		29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$18,000.00	\$6,611.44	\$4,463.60	\$6,924.96
		29401	Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,770.51	\$0.00	\$1,770.51	\$0.00
		31801	Servicios postales y de mensajería	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$5,022.00	\$0.00	\$982.07	\$4,039.93
		33601	Impresiones oficiales	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$105,000.00	\$39,162.53	\$48,783.80	\$17,053.67
		33601	Impresiones oficiales	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$12,599.69	\$0.00	\$12,599.69	\$0.00
		33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$860,720.00	\$0.00	\$31,801.93	\$828,918.07
33901	Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	12AB20	Remanente participaciones 2020	O000001 Contraloría Municipal	\$569,844.86	\$0.00	\$569,844.86	\$0.00		
35201	Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,600.00	\$0.00	\$1,600.00	\$0.00		
37201	Pasajes nacionales terrestres locales	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$1,200.00	\$0.00	\$978.00	\$222.00		
37202	Pasajes nacionales terrestres foráneos	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$4,000.00	\$0.00	\$2,972.00	\$1,028.00		
37501	Viáticos en el país	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$3,800.00	\$0.00	\$0.00	\$3,800.00		
38301	Congresos, convenciones, espectáculos y ferias	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$659,362.00	\$0.00	\$160,656.87	\$498,705.13		

Evaluador: LPMM Coordinador: ARAL

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	COG	DESCRIPCIÓN DE COG	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DE ORIGEN	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE
		38501	Gastos de representación	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$22,400.00	\$0.00	\$15,632.00	\$6,768.00
		38502	Gastos de oficina y organización	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$51,000.00	\$0.00	\$11,583.10	\$39,416.90
		39201	Impuestos y derechos	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$12,400.00	\$0.00	\$5,309.99	\$7,090.01
		51101	Muebles de oficina y estantería	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$63,289.00	\$61,702.42	\$0.00	\$1,586.58
		51101	Muebles de oficina y estantería	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$6,494.84	\$0.00	\$6,494.84	\$0.00
		51101	Muebles de oficina y estantería	12AA20	Remanente recursos propios 2020	O000001 Contraloría Municipal	\$17,713.20	\$17,713.20	\$0.00	\$0.00
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$466,907.04	\$459,403.75	\$0.00	\$7,503.29
		51501	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$48,583.27	\$0.00	\$48,583.27	\$0.00
		51901	Otros mobiliarios y equipos de administración	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$32,252.00	\$32,138.55	\$0.00	\$113.45
		52301	Cámaras fotográficas y de video	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$14,299.00	\$14,105.60	\$0.00	\$193.40
		54101	Vehículos y equipo terrestre	12AA01	Remanente recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$813,800.00	\$0.00	\$813,800.00	\$0.00
		56401	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$20,000.00	\$5,862.64	\$0.00	\$14,137.36
Contraloría Municipal 1410	Gasto corriente	56501	Equipo de comunicación y telecomunicación	11AA01	Recursos propios	O000001 Contraloría Municipal	\$2,500.00	\$2,044.12	\$0.00	\$455.88


1.2 Eficacia y Economía por programa

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DEVENGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	ECONOMÍA	EFICACIA
Contraloría Municipal 1410	Gasto corriente	O00001 Contraloría Municipal	\$4,499,561.70	\$991,619.19	\$1,913,333.50	\$1,594,609.01	65%	91%

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	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Contraloría Municipal 1410	O00001 Contraloría Municipal	Componente	Porcentaje de avance en la estrategia de formación preventiva a Servidores Públicos y Ciudadanía	50.02%	50.02%	100%
		Actividad	Porcentaje de servidores públicos capacitados en materia de declaración patrimonial y de intereses	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de servidores públicos capacitados en materia de Responsabilidad Administrativa	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto a ética e integridad, vocación por el servicio y materia anticorrupción	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto al Modelo Integral de Control Interno	100	50	50%
		Actividad	Porcentaje de servidores públicos capacitados respecto a la Administración de Riesgos en el Modelo Integral de Control Interno	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a gestiones de capacitación a los titulares de los OIC	100	80	80%
		Actividad	Porcentaje de ciudadanos capacitados en materia de Contraloría Social	350	278	79.43%
		Actividad	Porcentaje de evaluación de los planes de gestión ética, integridad y conflicto de interés de los 36 comités de ética de las dependencias, entidades y órganos autónomos	72	36	50%
		Componente	Porcentaje de notificaciones de inicio de auditorías contables y financieras realizadas	10	10	100%
		Actividad	Porcentaje de procesos de entrega recepción atendidos	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de actos de destrucción de archivos y bienes atendidos	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de reportes trimestrales de información financiera realizados	40	40	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la revisión de Cuenta Pública	100.00%	100.00%	100%
		Componente	Porcentaje de notificación de inicios de Auditorías de Obra Pública	47	47	100%
		Actividad	Porcentaje de asistencia a eventos de apertura de propuestas y comités de obra	100	100	100%
		Componente	Porcentaje de notificación de informes finales de auditorías de control interno conforme al Programa Anual	5	5	100%
		Actividad	Porcentaje de notificación de inicio auditorías de control interno conforme al programa anual	9	9	100%
		Componente	Porcentaje de personas incorporadas a los programas de participación ciudadana	550	536	97.45%
		Actividad	Porcentaje de quejas, denuncias y sugerencias atendidas	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de Sesiones y Mesas de Trabajo Coordinadas	100	100	100%
		Componente	Porcentaje de ejecución del Sistema de Evaluación del desempeño	49.98%	49.95%	99.94%
Actividad	Porcentaje de notificaciones de inicio de Evaluaciones del desempeño a programas presupuestarios conforme al programa Anual de Evaluación	3	3	100%		

Evaluador: LPMM Coordinador: 

UNIDAD RESPONSABLE	PROGRAMA	NIVEL RESUMEN NARRATIVO	INDICADOR	META MODIFICADA	META ALCANZADA	AVANCE TOTAL
Contraloría Municipal 1410	O000001 Contraloría Municipal	Actividad	Porcentaje de realización evaluaciones trimestrales del logro de objetivos y metas conforme al Programa Anual de Evaluación	72	72	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a requerimientos realizadas por la Dirección de Archivo	100	83.33	83.33%
		Componente	Porcentaje de atención a investigaciones	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de avance en la recepción de las declaraciones iniciales de Situación Patrimonial y de Intereses	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de datos públicos de las Declaraciones Patrimoniales y de Intereses actualizados en la Plataforma Digital Estatal de Guanajuato	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de los servidores públicos obligados que presentaron su Declaración de Modificación de Situación Patrimonial y de Intereses	100	116.67	116.67%
		Actividad	Porcentaje de recepción de Declaraciones de conclusión de Situación Patrimonial y de Intereses de los Servidores Públicos obligados de la Administración Pública Municipal	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a solicitudes de apoyo y acompañamiento jurídico que desarrollan las demás unidades administrativas de la Contraloría en el ámbito de su competencia	100	100	100%
		Componente	Porcentaje de procedimientos de responsabilidad administrativa iniciados	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de expedientes remitidos al Tribunal de Justicia Administrativa	100	66.67	66.67%
		Actividad	Porcentaje de expedientes substanciados en el tiempo establecido en la normativa	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a juicios o medios de impugnación ante autoridades jurisdiccionales o administrativas	100	100	100%
		Componente	Porcentaje de recepción de informes bimestrales del Plan de Trabajo de los titulares de los OIC	100.00%	33.33%	16.67%
		Actividad	Porcentaje coordinación de acciones de coadyuvancia de los Titulares de los OIC	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de atención a gestiones de capacitación a los titulares de los OIC	100	83.33	83.33%
		Componente	Porcentaje de atención a solicitudes y/o requerimientos derivados de las estrategias de coordinación y vinculación	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a requerimientos del Sistema Estatal Anticorrupción	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de atención a requerimientos del Sistema Estatal de Fiscalización	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de cumplimiento de trabajos programados de la Alianza de Contralores Estado-Municipios.	100	100	100%
		Componente	Porcentaje de requerimientos de Acceso a la Información Pública atendidos	100	83.33	83.33%
		Actividad	Porcentaje de solicitudes de información atendidas	100	100	100%
		Actividad	Porcentaje de cumplimiento de la información Pública de Oficio	100	100	100%
Actividad	Porcentaje de asistencia a sesiones del Comité de Transparencia	100	100	100%		

Evaluador: LPMM Coordinador: 