Mtra. Alejandra Gutiérrez Campos
Presidenta Municipal.
H. Ayuntamiento de León, Guanajuato

Lic. Viridiana Margarita Márquez Moreno, Contralora Municipal con fundamento en lo dispuesto por el artículo 176, fracción VIII, de la Ley para el Gobierno y Administración de los Municipios del Estado de Guanajuato, comparezco, por su conducto, para rendir ante el Honorable Ayuntamiento de León, Guanajuato, el Informe de Actividades de la Contraloría Municipal, correspondiente al periodo **Julio – Septiembre de 2026.**

León, Guanajuato a 13 de Octubre del 2026.

Respetuosamente
"El trabajo todo lo vence"
"León 450, dejando huella en la historia"

Mtra. Viridiana Margarita Márquez Moreno
Contralora Municipal

Informe de Actividades
Periodo: Julio – Septiembre de 2026

Actividades de la Contraloría

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 176 fracción VIII, de la Ley para el Gobierno y Administración de los Municipios del Estado de Guanajuato, comparezco, la Contraloría Municipal presenta al H. Ayuntamiento de León Guanajuato, el informe de actividades correspondiente al periodo **Julio – Septiembre de 2026**, lo que se realiza en los siguientes términos:

CONTENIDO

1. Prevención 4

2. Auditorias, Revisiones y Evaluaciones.....9

3. Vinculación Ciudadana.....23

4. Asesoría e Investigaciones 29

5. Responsabilidades Administrativas.....32

6. Órganos Internos de Control 33

7. Marco Interinstitucional 35

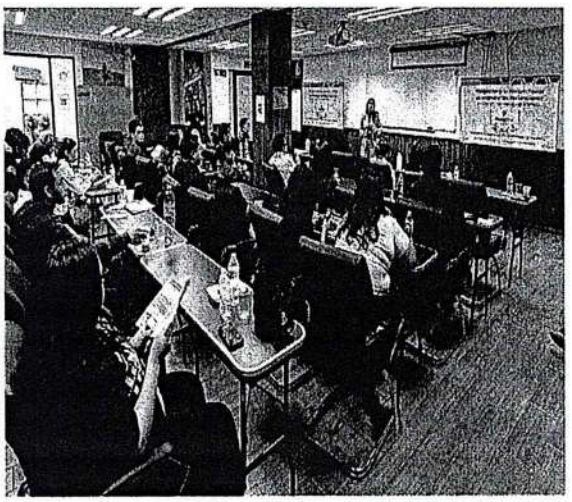
8. Acciones comprometidas con el Programa de Gobierno 36

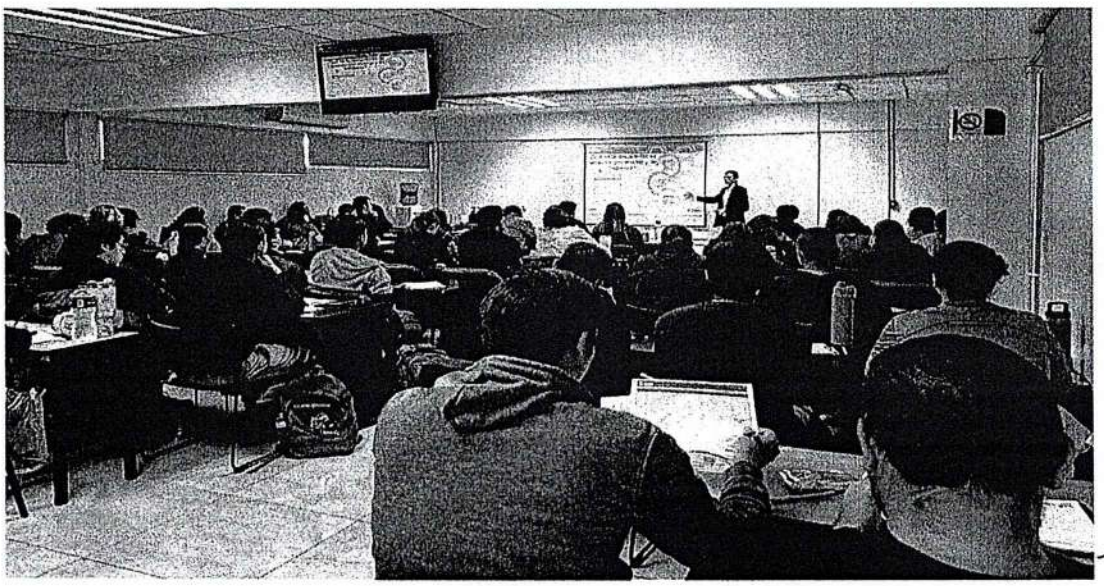
1. Prevención

Acción 1.1

Capacitar en materia de declaración de situación patrimonial y de intereses al 100% de las personas servidoras públicas proyectadas en el programa de capacitación.

Con el fin de que las personas servidoras publicas cumplan con la obligación de presentar las Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses, conforme a los plazos señalados en el artículo 33 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato, se impartieron capacitaciones en Materia de Declaraciones Patrimoniales y de Intereses, a un total de **133** personas servidoras públicas municipales.

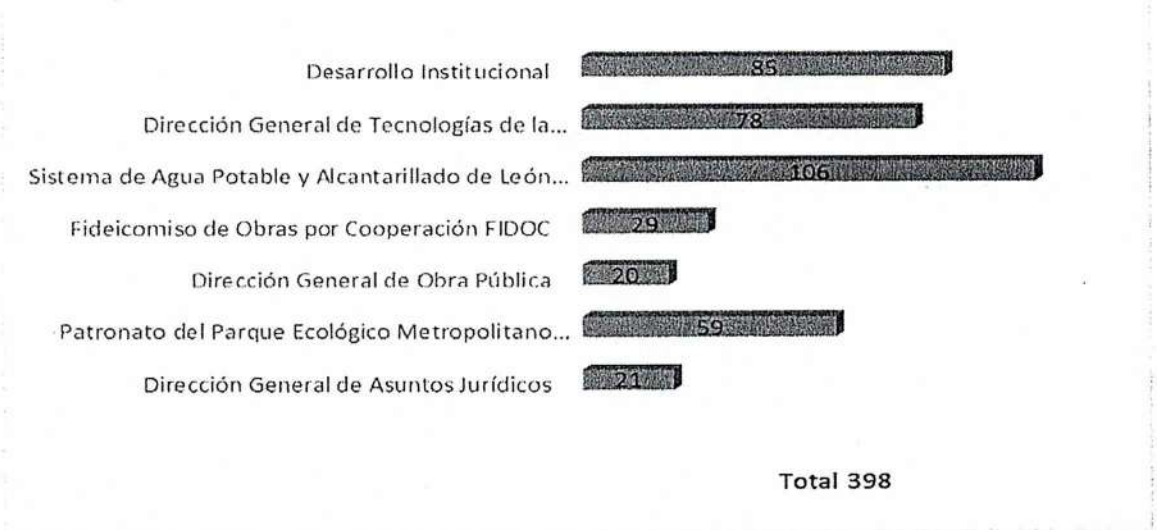




Acción 1.2

Capacitar en materia de Responsabilidades Administrativas al 100% de las personas servidoras públicas proyectadas en el programa de capacitación.

Como parte de los mecanismos de prevención de conductas que pudieran constituir responsabilidades administrativas, se capacitó a **398** personas servidoras públicas en materia de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, atendiendo a que la misma es una herramienta fundamental para prevenir actos de corrupción, fomentando con ello la transparencia en la función pública.



Acción 1.3

Capacitar en materia Ética e integridad en el servicio público al 100% de las personas servidoras públicas proyectadas en el programa de capacitación.

Con el objeto de que en la administración pública se actúe bajo una conducta ética que responda a las necesidades de la sociedad, se capacitó en materia de ética, integridad y vocación por el servicio a **508** personas servidoras públicas adscritas a las siguientes dependencias: Secretaría de Seguridad, Prevención y Protección Ciudadana, Dirección General de Asuntos Jurídicos, Parque Ecológico Metropolitano de León, Gto., "Eliseo Martínez Pérez, Dirección General de Obra Pública, Fideicomiso de Obras por Cooperación FIDOC, Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León SAPAL, Instituto Cultural de León, Dirección General de Tecnologías de la Información y Gobierno Digital y la Dirección General de Desarrollo Institucional.

Acción 1.7

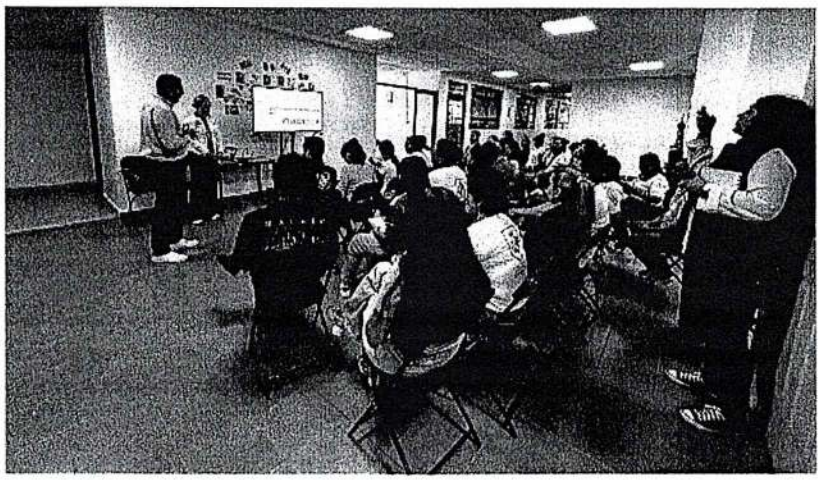
Capacitar en el tema del Modelo Integral de Control Interno. (MICI) al 100% de las personas servidoras públicas proyectadas en el programa de capacitación.

En el presente trimestre se capacitó un total de **76** personas servidoras públicas, de la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales, Dirección General de Educación, Instituto Municipal de las Juventudes de León Guanajuato y la Feria Estatal de León y Parque Urbano, con la finalidad de reforzar la implementación y fortalecimiento del Sistema de Control Interno.

Acción 1.8

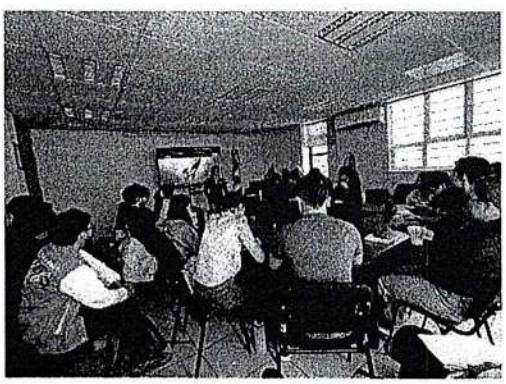
Capacitar al 100% de los responsables de los procedimientos de las dependencias, entidades y órganos autónomos que conforman la Administración Pública Municipal de León, respecto a Administración de Riesgos en el Modelo Integral de Control Interno. (PTAR).

En el presente trimestre se capacitó un total de **39** personas servidoras públicas, de la Dirección General de Educación, el Instituto Municipal de las Juventudes de León Guanajuato, y la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales, sobre el llenado de la herramienta denominada, "Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, PTAR", con el objeto de dar a conocer la importancia de la Administración de Riesgos y aplicar las herramientas básicas que permitan identificar, evaluar y administrar los riesgos existentes con la finalidad de asegurar controles efectivos que coadyuven en el logro de objetivos y metas institucionales.



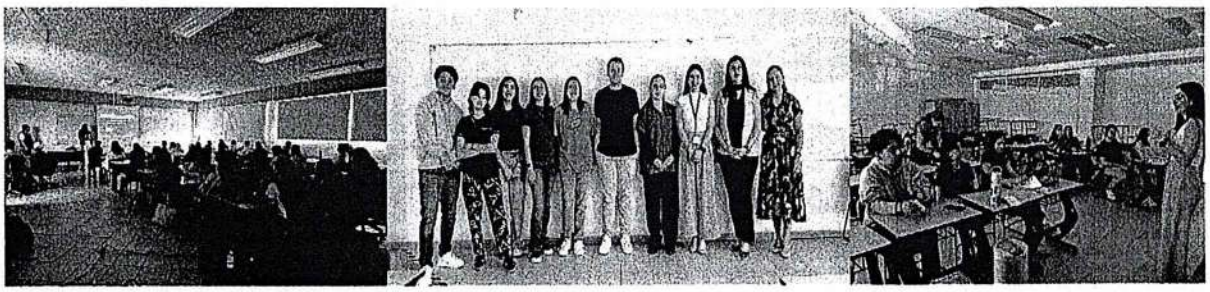
Acción 1.9

Capacitar en materia de Contraloría Social al 100% de la ciudadanía que participa a través de los programas de: Comités de Contraloría Social en la Obra Pública y Contralor Ciudadano.



Durante el periodo se capacitó a **111** personas en materia de contraloría social, las cuales apoyan a este órgano de control realizando actividades de vigilancia de la gestión gubernamental a través de los Comités de Contraloría Social en la Obra Pública y el programa Contralor Ciudadano.

De igual manera, con el propósito de fortalecer la Contraloría Social en la administración pública municipal en colaboración con el Consejo Ciudadano de Contraloría Social, se impartieron **3** capacitaciones a **93** estudiantes de la Universidad del Valle de Atemajac (UNIVA) y la Universidad de Guanajuato. Mediante esta acción, se sensibilizó a las juventudes sobre la relevancia de este mecanismo y se incentivó su participación activa en los programas expuestos.



Acción 1.13
Realizar feria de la transparencia.

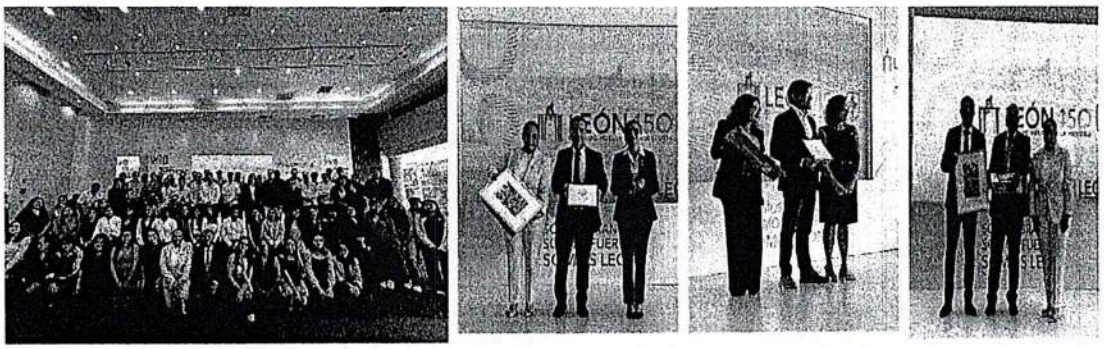
Con el objetivo de celebrar diez años de avances en transparencia y rendición de cuentas, se llevó a cabo la **10.ª Edición de la Feria de la Transparencia** bajo el lema ***"10 Años de Transparencia: El compromiso de todos"***, contando con la asistencia de **350 personas**, integrantes de la ciudadanía y servidores públicos.

Durante la jornada se desarrollaron tres conferencias magistrales enfocadas en los retos y avances de la transparencia, como se describe a continuación:

Conferencia	Ponente	Desarrollo del tema
La transformación de los órganos garantes frente a los nuevos desafíos de la transparencia.	Mtro. José Andrés Rizo Marín, Director General de Transparencia de la Gente	Se abordó, explicando el nuevo esquema operativo tras la transición de atribuciones del IACIP
Gobierno Abierto e Inteligencia Artificial: El futuro del compromiso ciudadano en la era digital	Mtro. Maximiliano Segura, Director General de ZENCASE Cybersecurity y Cibersecurity Operation Center	Se expuso el uso de la tecnología e IA para el análisis de datos, la prevención de la corrupción y el fomento de la auditoría social en jóvenes

Yo soy transparente	Mtro. German Estrada Laredo, Director General de Servicios Educativos del Bajío A.C.	Se reflexionó sobre la ética, la empatía y la integridad como convicción cotidiana en el servicio público.

Asimismo, se fortaleció la participación activa mediante la dinámica de la Cápsula del Tiempo 2036, reafirmando el compromiso institucional con la rendición de cuentas y la cultura de la legalidad.



2. Auditorías, Revisiones y Evaluaciones

<u>Acción 2.1</u>
Realizar 18 Auditorías de cumplimiento y/o financieras a diversas dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.

Se dio inicio a **6** auditorías, siendo estas las siguientes:

Unidad Administrativa	Auditoría	Objeto
Dirección General de Comunicación Social.	CM/AUD09/2026	Verificar la asignación, ejecución y cumplimiento de los contratos y convenios; además del destino final de los bienes o servicios vigentes.
Dirección General de Salud.	CM/AUD10/2026	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas para el ejercicio de las atribuciones de la Dirección del Hospital Veterinario de Mascotas.
Dirección General de Medio Ambiente.	CM/AUD11/2026	Verificar el cumplimiento de las disposiciones normativas para el ejercicio de las atribuciones de la Dirección de Inspección y Vigilancia Ambiental.
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales.	CM/AUD12/2026	Verificar el ejercicio de la atribución relativa a auxiliar a la Tesorería Municipal en el registro, inventario, catálogo y control de los bienes muebles e inmuebles del Municipio.
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales.	CM/AUD13/2026	Verificar los procedimientos de adjudicación, de los contratos OC 1548 y OC 1549 relativo a la contratación de servicios de vigilancia con la empresa Tecnovigilancia S.A. de C.V.
Patronato de Bomberos de León, Gto.	CM/AUD14/2026	Verificar la asignación, ejecución y cumplimiento de los contratos y convenios; además del destino final de los bienes o servicios vigentes.

Notificamos los siguientes **5** informes de auditoría:

No	Unidad Administrativa	Observaciones	Recomendaciones	Recomendaciones Generales
1	Fideicomiso Museo de la Ciudad de León.	6	4	0
2	Instituto Municipal de las Mujeres.	4	4	0
3	Comisión Municipal de Cultura Física y Deporte de León, Guanajuato.	3	3	0
4	Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	6	2	2
5	Dirección de Recursos Naturales.	4	4	0

Concluimos **6** procedimientos de auditoría y notificamos las correspondientes resoluciones:

No.	Unidad Administrativa	Observaciones		Recomendaciones	
		Emit.	Solv.	Emit.	Atend.
1	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales.	1	0	1	0
2	Fideicomiso Museo de la Ciudad de León.	6	0	4	0
3	Instituto Municipal de las Mujeres.	4	0	4	3
4	Comisión Municipal de Cultura Física y Deporte de León, Guanajuato.	3	0	3	2
5	Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	6	0	4	2
6	Dirección de Recursos Naturales.	4	0	4	4

Acción 2.2

Atender el 100% de los procesos de entrega-recepción solicitados por las diversas dependencias y entidades municipales.

En materia de entrega-recepción en el presente trimestre atendimos **35** solicitudes de intervención por término del cargo (ordinarias) de distintas unidades administrativas adscritas a los entes públicos de la administración pública municipal.

Dependencia / Entidad	Actos
Academia Metropolitana de Seguridad Pública	1
Comisión Municipal de Deporte y Cultura Física (COMUDE)	1
Contraloría Municipal	1
Dirección General de Salud	4
Dirección General de Tecnologías de la Información y Gobierno Digital	1
Feria Estatal de León y Parque Urbano	2
Instituto Municipal de las Juventudes	1
Parque Ecológico Metropolitano de León	1
Parque Zoológico de León	4
Patronato de Bomberos	1
Patronato de Explora	1
Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes	1
Secretaría de Infraestructura, Movilidad y Desarrollo Sustentable	2
Secretaría de Seguridad, Prevención y Protección Ciudadana	5

Dependencia / Entidad	Actos
Secretaría de Vinculación y Atención de los Leoneses	2
Secretaría para el Fortalecimiento Social de León	1
Sistema Integral de Aseo Público	1
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF)	1
Tesorería Municipal	4
Total período	**35**

Por lo que respecta a la revisión de la información financiera trimestral y cuenta pública anual se tiene el siguiente avance:

Efectuamos la revisión correspondiente a la información financiera del segundo trimestre de 2026, de la Tesorería Municipal y las 19 Entidades, que relacionamos a continuación:

1. Academia Metropolitana de Seguridad Pública,
2. Comisión Municipal de Deporte y Cultura Física (COMUDE),
3. Fideicomiso de Obras por Cooperación (FIDOC),
4. Fideicomiso Museo de la Ciudad de León,
5. Fideicomiso Promoción Juvenil,
6. Instituto Cultural de León,
7. Instituto Municipal de las Juventudes,
8. Instituto Municipal de las Mujeres,
9. Instituto Municipal de Planeación (IMPLAN),
10. Instituto Municipal de Vivienda (IMUVI),
11. Patronato de Bomberos de León,
12. Patronato de Explora,
13. Feria Estatal de León y Parque Urbano,
14. Parque Ecológico Metropolitano de León,
15. Parque Zoológico de León,
16. Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes
17. Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León (SAPAL),
18. Sistema Integral de Aseo Público, y
19. Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF).

De ello se obtuvieron los siguientes resultados:

Información financiera segundo trimestre 2026	
Irregularidad	**Entidad**
Errores en la elaboración de los Estados Financieros y/o sus notas de desglose y memoria.	-Comisión Municipal de Deporte y Cultura Física (COMUDE). -Fideicomiso de Obras por Cooperación (FIDOC). -Instituto Cultural de León. -Instituto Municipal de las Juventudes.

	-Museo de la Ciudad de León. -Parque Ecológico Metropolitano de León. -Parque Zoológico de León. -Patronato de Bomberos de León. -Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes. -Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF). -Tesorería Municipal.
Omisión de la publicación de la información financiera trimestral en su página electrónica de internet.	-Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.

I. Inspecciones de bienes sin uso y motivo de desecho o donación.

Atendimos las siguientes solicitudes de intervención:

- En la destrucción de documentación siniestrada:
  -Dirección del Sistema Integral de Desarrollo Policial (SIDEPOL) adscrita a la Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León, Gto (16 de julio).
  Documentación siniestrada: Acervos siniestrados.
  Análisis y aprobación del Dictamen de Siniestro Documental en Acta del Grupo Interdisciplinario del Municipio de León, Guanajuato de fecha 14 de mayo de 2026.
  -Dirección de Policía Municipal y Policía Vial (17 de julio).
  Documentación siniestrada: Acervos siniestrados.
  Análisis y aprobación del Dictamen de Siniestro Documental en Acta del Grupo Interdisciplinario del Municipio de León, Guanajuato de fecha 14 de mayo de 2026.
  -Instituto Municipal de Vivienda (23 de julio).
  Documentación siniestrada: Acervos siniestrados.
  Análisis y aprobación del Dictamen de Siniestro Documental en Acta del Grupo Interdisciplinario del Municipio de León, Guanajuato de fecha 14 de mayo de 2026.

- En la destrucción de uniformes:
  -Dirección General de Protección Civil (17 de julio).

Auditorías a la Obra Pública

Acción 2.5
Realizar 65 auditorías a la obra pública ejecutada por el Municipio.

En el trimestre Julio – Septiembre, del presente año, se notificó oficialmente el inicio de **22** auditorías correspondientes al **Plan de Trabajo del ejercicio 2026, en el cual se contempló un total de 65 auditorías,** de las cuales, **7** están dirigidas a la Dirección General de Obra Pública (DGOP) y **15** al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León (SAPAL), mismas que se enlistan a continuación:

Auditorías iniciadas en el trimestre julio-septiembre de 2026

Orden de auditoría	Nombre de la obra	Tipo de auditoría	Dependencia o Entidad
OA/022-PH/26	PAVIMENTACION DE LA CALLE 21 DE MARZO TRAMO: FEDERICO BAENA A RESTRICCION DEL ARROYO COLONIA: SAN MARCOS, LEON GTO.	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/023-PH/26	OBRA PPZ 2492 SEGUNDA ETAPA DEL PROYECTO JUNTOS PODEMOS BOSQUES DE LOS NARANJOS, DELEGACION COECILLO, ESPACIO PUBLICO, UBICADO EN FRACCIONAMIENTO BOSQUE DE LOS NARANJOS CALLE BOSQUE ACUATICO 2DA ETAPA Z1945	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/024-I/26	REHABILITACIÓN DE CANCHA DE FUTBOL SOCCER MULTITRAZO Y DRENAJE PLUVIAL EN LA DEPORTIVA "TOTA CARBAJAL".	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/025-PG/26	OBRA PPZ 2592 CONTINUACION DEL PROYECTO DE REHABILITACION DEL JARDIN DE NIÑOS OVIDIO DECROLY EN CHAPALITA, DELEGACION SAN JUAN BOSCO, ZONA CHAPALITA, ESCUELA JARDÍN DE NIÑOS OVIDIO DECROLY CCT 11EJN0206D, UBICADO EN COLONIA CHAPALITA BLVD. CAMPECHE 2DA. ETAPA Z2023	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/026-PH/26	CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON CONCRETO EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., EN LA LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, COLONIA NUEVO AMANECER, CALLE DEL RESPLANDOR TRAMOS SAN JOSÉ DEL POTREROA POTRERO DE CORPUS.	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/034-SAP-G/26	REMODELACIÓN DEL MÓDULO DEPORTIVO, TERCERA ETAPA	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)

OA/035-SAP-I/26	REHABILITACIÓN DE RED DE AGUA ENTUBADA EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LA ZONA HILAMAS, CALLE CHIAPAS NORTE, TRAMO: PUERTO DE MÁLAGA A BLVD. LAS PALMAS	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/036-SAP-I/26	REHABILITACIÓN DE RED DE AGUA ENTUBADA EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LA ZONA HILAMAS, BLVD. LAS PALMAS, TRAMO: CALLE CHIAPAS NORTE A BLVD. CAMPECHE	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL EÓN (SAPAL)
OA/037-SAP-H/26	REHABILITACIÓN DE LA RED DE DRENAJE SANITARIO EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LA COLONIA DEPORTIVA I, EN CALLE BALONCESTO, TRAMO: BLVD. CONGRESO DE CHILPANCINGO A BLVD. JUAN ALONSO DE TORRES	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/038-SAP-I/26	REHABILITACIÓN DE LA RED DE DRENAJE SANITARIO EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, ZONA LEÓN I, CIRCUITO 3	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/039-SAP-H/26	CONSTRUCCIÓN DE LA DESCARGA PLUVIAL PARA EL COLECTOR EJIDO SAN CARLOS, LEÓN, GTO.	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/040-SAP-G/26	REHABILITACIÓN DE LÍNEA DE AGUA POTABLE DE 6" DE DIÁMETRO SIN ABRIR ZANJA EN LAS COLONIAS LOMAS DE GUADALUPE Y LOMAS PUNTA DEL ESTE	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/052-SAP-PG/26	AMPLIACIÓN DE LÍNEA DE ALIMENTACIÓN DE AGUA POTABLE DESDE EL CRUCE EN BLVD. TIMOTEO LOZANO A LOCALIDAD SEPTIEM	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/053-SAP-PG/26	CONSTRUCCIÓN DE OBRA HIDROSANITARIA Y OBRA CIVIL EN DIFERENTES PUNTOS DE LA CIUDAD AUTORIZADOS EN EL RUBRO DE OBRA MENOR INCLUYE REPARACIÓN DE SOCAVONES, CONSTRUCCIÓN DE CAJAS DE VÁLVULAS, INTERCONEXIONES, BACHEOS, AMPLIACIÓN DE LÍNEAS Y REMODELACIÓN (...).	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/054-SAP-PH/26	BARDEADO PERIMETRAL Y OBRA CIVÍL (CASETA Y PATIO DE MANIOBRAS) PARA EL POZO ORIENTE 45	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)

16

OA/055-SAP-PH/26	BARDEADO, PATIO DE MANIOBRAS Y CASETAS PARA POZO CIUDAD 68	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/056-SAP-PH/26	CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE AGUA POTABLE EN LAS CALLES SAN ANDRÉS Y SANTA EVA DE LA COL. SAN JUAN DE ABAJO	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/057-SAP-PG/26	REMODELACION DE OFICINAS EN EDIFICIO DE LABORATORIO DE CALIDAD DEL AGUA Y FISCALIZACION EN INSTALACIONES DEL SAPAL TORRES LANDA	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/058-SAP-PG/26	REMODELACIÓN DE LAS OFICINAS DE JURIDICO EN PLANTA ALTA, EDIFICIO 1, SAPAL TORRES LANDA	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/059-SAP-PG/26	CONSTRUCCIÓN DE LAS LÍNEAS DE INTERCONEXIÓN DEL MÓDULO SECUNDARIO AL CÁRCAMO INTERMEDIO EN LA ESTACIÓN DE REGENERACIÓN DE AGUA MUNICIPAL (ERA), LEÓN, GTO. 2DA ETAPA	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	SISTEMA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE LEÓN (SAPAL)
OA/062-CC-PG/26	REHABILITACION DE OBRA HIDROSANITARIA Y OBRA COMPLEMENTARIA EN CIRCUITOS PEATONALES DEL MERCADO DESCARGUE ESTRELLA	OBRA EN PROCESO DE EJECUCIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)
OA/065-QD-H/26	PP Z1957, REHABILITACION DE LAS AREAS COMUNES DEPORTIVAS, DELEGACION LAS JOYAS ZONA LA ERMITA EN LA COLONIA VILLAS DE PALERMO (PRIMERA ETAPA)	OBRA FINIQUITADA ADMINISTRATIVAMENTE	DIRECCIÓN GENERAL DE OBRA PÚBLICA (DGOP)

Asimismo, en el presente informe de actividades respecto a la práctica de auditorías se determinaron **21** auditorías, de éstas, en **8** se señalaron **26** observaciones a los entes auditados, tanto de carácter técnico constructivo como administrativo, de las cuales a la fecha se da el seguimiento correspondiente, mismas que se enlistan a continuación:

DETERMINACIÓN DE AUDITORÍAS CON OBSERVACIONES		
Orden de auditoría	**Obra**	**Observaciones**
OA/047-SAP-PH/25	"CONSTRUCCIÓN DE TANQUE SUPERFICIAL Y GARZA AUTOMATIZADA DE AGUA TRATADA EN EL PREDIO TANQUE CORRAL DE PIEDRA EN LA DELEGACIÓN SAN JUAN BOSCO"	**4**
OA/053-SAP-PH/25	"CONSTRUCCIÓN PARA EL ACCESO AL NUEVO PREDIO DE FRESNO, EN LA SUCURSAL SAPAL TORRES LANDA"	**3**

OA/056-SAP-PH/25	"REHABILITACION DE RED DE AGUA ENTUBADA EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO. LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LA COLONIA CUMBRES DE LA PISCINA"	4
OA/059-PI/25	"OBRA PP Z1779, REHABILITACIÓN, EQUIPAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE MINI DEPORTIVA, DELEGACIÓN CERRITO DE JEREZ ZONA LIBERTAD EN LA COLONIA FORESTA JARDÍN."	2
OA/029-H/26	"REHABILITACIÓN DE PISTA DE ATLETISMO Y DRENAJE PLUVIAL EN LA DEPORTIVA "TOTA CARBAJAL"	3
OA/035-SAP-I/26	"REHABILITACIÓN DE RED DE AGUA ENTUBADA EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LA ZONA HILAMAS, CALLE CHIAPAS NORTE, TRAMO: PUERTO DE MÁLAGA A BLVD. LAS PALMAS"	3
OA/064-QD-G/26	"CONSTRUCCIÓN DE SANITARIOS Y TECHADO MÁS REHABILITACIÓN EN PLAZA CÍVICA EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, EN LA LOCALIDAD PLAN DE AYALA (SANTA ROSA) AVENIDA FRAY BARTOLOMÉ GUTÍERREZ S/N CARRETERA LEÓN – CIUDAD MANUEL DOBLADO LOCALIDAD PLAN DE AYALA (SANTA ROSA) EN LA PRIMARIA 18 DE MARZO CCT 11DPR0560M"#	4
OA/011-PI/26	"OBRA PP Z1484, REHABILITEMOS VILLAS DE NUESTRA SEÑORA DE LA LUZ, DELEGACIÓN DEL CARMEN ZONA VILLAS DE SAN JUAN EN LA COLONIA VILLAS DE NUESTRA SEÑORA DE LA LUZ. (PRIMERA ETAPA)"	3
DETERMINACIÓN DE AUDITORÍAS SIN OBSERVACIONES		
OA/028-PH/25	"CONSTRUCCIÓN DE DOS TECHUMBRES EN CANCHAS DE USOS MULTIPLES EN LA UNIDAD ENRIQUE FERNÁNDEZ MARTÍNEZ."	0
OA/043-SAP-PH/25	"CONSTRUCCIÓN DE BARDA PERIMETRAL EN SUCURSAL SAPAL TORRES LANDA, ZONA FRESNO."	0
OA/046-SAP-PH/25	"CONSTRUCCIÓN DE LÍNEA DE ALIMENTACIÓN DE AGUA POTABLE PARA EL MACROSECTOR ORIENTE, SEGUNDA ETAPA."	0
OA/002-H/26	"CONSTRUCCIÓN DE PARQUE LINEAL JEREZ, SOBRE CAMELLÓN DE BULEVARD EPSILÓN, TRAMO: DELTA. OMEGA"	0
OA/003-H/26	"CONSTRUCCIÓN Y MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA (AMENIDADES Y EQUIPAMIENTO) EN PARQUE EXPLORA (PRIMERA ETAPA)."	0
OA/004-G/26	"PAVIMENTACIÓN DE LA CALLE HIMALAYA, TRAMO: NEPAL-ÁREA DE DONACIÓN, COLONIA: CAÑON DE LA INDIA."	0
OA/005-H/26	"REHABILITACIÓN DEL BLVD. FRANCISCO VILLA PRIMERA ETAPA, EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO."	0
OA/006-H/26	"REHABILITACIÓN DE LOS PAVIMENTOS DEL BLVD. HERMANOS ALDAMA (PRIMERA ETAPA-2024) LEÓN, GTO."	0
OA/008-I/26	"REHABILITACIÓN DE MINIDEPORTIVA SATÉLITE ENTRE BLVD. MARIANO ESCOBEDO Y CALLE HAWAI; COLONIA SATÉLITE."	0
OA/012-PG/26	"OBRA PP Z1574, TERCERA ETAPA DEL EMPASTADO CANCHA MINI DEPORTIVA, DELEGACIÓN CERRO GORDO ZONA PANORAMA EN COLONIA GRANADA. (PRIMERA ETAPA)."	0
OA/017-PI-/26	"CONSTRUCCIÓN DE PARQUE PÚBLICO COLONIA LAS PALMAS, ZONA LOS OLIVOS, DELEGACIÓN SAN JUAN BOSCO, EN LA CIUDAD DE LEÓN, (PP(1474) (PRIMERA ETAPA)."	0

OA/024-I/26	" REHABILITACIÓN DE CANCHA DE FUTBOL SOCCER MULTITRAZO Y DRENAJE PLUVIAL EN LA DEPORTIVA "TOTA CARBAJAL".	0
OA/033-SAP-H/26	"REHABILITACIÓN DE LA RED DE DRENAJE SANITARIO EN EL MUNICIPIO DE LEÓN, GTO., LOCALIDAD LEÓN DE LOS ALDAMA, EN LAS COLONIAS SANTA MARÍA DE CEMENTOS Y CEMENTOS (PONIENTE)."	0

De las **21 auditorías** practicadas, **14** están dirigidas a la Dirección General de Obra Pública y **7** al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León (SAPAL).

De dichas auditorías, se llevó a cabo la fiscalización de un monto económico por la cantidad de: **$146´925,766.68 pesos.**

Beneficios:

Derivado de auditorías se logró la recuperación de recursos económicos mediante reintegros en los siguientes rubros: ***"Monto por volúmenes de obra cobrados y pagados en exceso; pagos indebidos de conceptos por falta de documental soporte que acredite su ejecución",*** se recuperó a favor del erario público un monto por la cantidad **$ 25,404.57 pesos,** correspondiente a las obras siguientes:

ORDEN DE AUDITORÍA	OBRA	MONTO RECUPERADO
OA/011-PI/26	"OBRA PP Z1484, REHABILITEMOS VILLAS DE NUESTRA SEÑORA DE LA LUZ, DELEGACIÓN DEL CARMEN ZONA VILLAS DE SAN JUAN EN LA COLONIA VILLAS DE NUESTRA SEÑORA DE LA LUZ. (PRIMERA ETAPA)."	$ 22,014.87
OA/065-QD-I/24	"CONSTRUCCIÓN DE CALLE CON CONCRETO EN EL MUNICIPIO DE LEON, GTO., EN LA LOCALIDAD LEÓN EN LA COLONIA PARQUE MANZANARES, EN LA CALLE MURALLA DE MANZANARES TRAMO: PRADERA A DEL PEÑÓN."	$ 3,389.70
MONTO TOTAL RECUPERADO A FAVOR DEL ERARIO PÚBLICO		**$ 25,404.57**

La práctica de revisiones y auditorías son con un enfoque preventivo a obras y servicios en proceso de ejecución, referente a los rubros de: "***Apego a la normativa aplicable, calidad de los trabajos, cumplimiento en las fechas de inicio y término establecidas en el contrato y programa de obra autorizado e integración en la documentación comprobatoria del gasto"***, en ese sentido, en el caso de detectar irregularidades, **se informa y recomienda oportunamente** a la contratante, a fin de que ésta, emprenda las acciones y medidas correctivas pertinentes.

Con estas acciones coadyuvamos en lo siguiente:

- Que las obras y servicios públicos se concluyan en los tiempos pactados tanto en el contrato de obra como en el programa de la misma.
- Que éstas, se paguen al precio justo por los trabajos ejecutados.

- Así también, otro beneficio es contar con obras y servicios con la mayor calidad, seguridad y funcionalidad para beneficio de la ciudadanía en general.

Por consiguiente, estas acciones están enfocadas a minimizar los riesgos en el ejercicio de los recursos públicos, así como, beneficiar a la población tanto en el ámbito urbano como rural, con obras funcionales, seguras y con la mayor calidad.

META 02
Actos de apertura de propuestas y comités de obra, atendidos.

Además, se intervino en **63** actos de licitación de obras y servicios, convocados de forma oficial, distribuidos de la siguiente manera: se participó en **34** aperturas de propuestas técnicas y económicas y **29** comités de obra: a la Dirección General de Obra Pública y al Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León, en la tabla se indica el número de intervenciones a cada ente público.

Licitaciones y Comités de Obra	Evento	
Dependencias y Entidades	Apertura de Propuestas	Comité de Obra
Dirección General de Obra Pública	21	16
Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León (SAPAL).	13	13
Total	**34**	**29**

De dicha intervención a los procesos de licitación de obra pública y servicios, se logró la fiscalización de un monto económico por **$ 258'927,276.11** pesos.

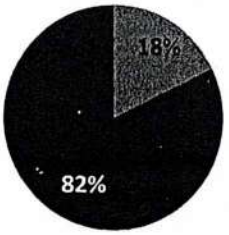
META 03
Actos de entrega - recepción, contribuyendo con los entes que ejecutan obras y servicios relacionados con éstas.

Asimismo, se intervino en **292** actos de Entrega – Recepción de obras y servicios convocados de forma oficial, de estas y derivado de **52** obras entregadas de dicha intervención se determinaron **169** observaciones, de las cuales fueron atendidas **45** y **124** están pendientes de solventar, por lo que se da el seguimiento correspondiente hasta su resarcimiento total.

Con lo anterior se logró fiscalizar un monto por la cantidad de **$389'624,655.81** pesos.

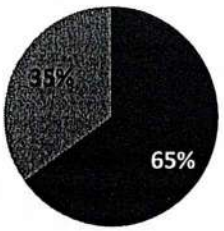
Gráficas representativas de la intervención.

292 Actos atendidos



- 52 obras con Observaciones
- 240 obras sin Observaciones

169 Observaciones



- 110 Deficiencias técnico-constructivas
- 59 Administrativas

Beneficios:

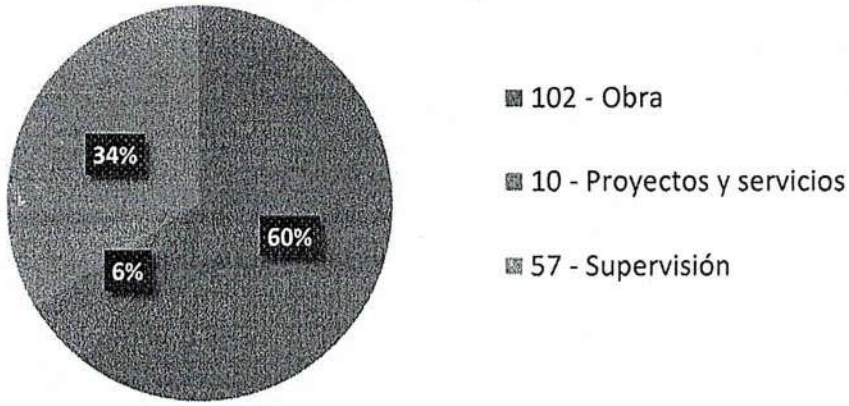
De la participación a los actos de entrega recepción de obras y servicios públicos asistidos, al respecto constatamos y coadyuvamos en lo siguiente:

- Verificar y constatar que, en la entrega de las obras y servicios, la contratante, así como la contratista y en su caso, la supervisión bajo contrato, se hayan apegado a las disposiciones establecidas en la normativa, a fin de contar con obras y servicios de calidad, seguridad, funcionales, terminadas en tiempo y al precio pactado.
- Derivado de la revisión física y en el caso de existir irregularidades, damos el seguimiento hasta que estas sean subsanadas y con ello, evitar que el Municipio erogue recursos públicos en las reparaciones y mantenimiento prematuro, así como contar con obras en óptimas condiciones de funcionamiento, operación y seguridad, ello en beneficio de la ciudadanía.

Revisión de contratos:

Referente a los contratos formalizados por los entes encargados, los cuales son enviados de forma oficial a este órgano de control, se llevó la revisión de **169**, en estos, se verifica el cumplimiento de su contenido en apego a lo establecido en la normativa y que estén debidamente firmados por las partes que intervienen en los mismos, tanto de obras como de servicios relacionados con las mismas, los cuales están distribuidos de la forma siguiente:

169 contratos, correspondientes a:



Acumulado de procesos de obra realizados y atendidos durante el presente mes:

Procesos de Obra Pública atendidos	Cantidad
Entrega - recepción de obras	292
Asistencia a licitaciones: aperturas y comités de obra	63
Contratos revisados	169
Total	**524**

Beneficios:

Como resultado de la asistencia a los actos de licitación de obra pública, coadyuvamos en lo siguiente:

Apertura de Propuestas

Constatar que, tanto la convocante como los participantes en el proceso de contratación, se apeguen a los requisitos establecidos en la normativa respectiva, así como a las bases de la licitación, esto con el fin de asegurar las mejores condiciones para la administración pública, en cuanto a criterios de: eficiencia, eficacia, economía, imparcialidad y transparencia en la recepción de las propuestas.

Comité de Selección de Obras

Verificar que, la documentación solicitada y presentada por las empresas que participan en los procesos de selección, sea veraz y que ésta cumpla los lineamientos establecidos por la convocante y con ello evitar la discrecionalidad en la asignación de los contratos, así como pronunciarnos en función de empresas observadas derivado de los procesos de revisión que realiza esta Contraloría, ello con objeto de que, en la ejecución de los trabajos, se garantice la mejor opción para la ciudadanía.

Participación en comités técnicos.

Comité técnico de Fideicomiso de Obras por Cooperación, **213 Sesión ordinaria**, programada para llevarse a cabo de forma virtual el 14 de agosto del 2026, en donde se desarrollaron los temas conforme al orden del día, siendo de los más importantes los siguientes:

- Aprobación del anteproyecto del presupuesto y cuadro básico del FIDOC para gasto corriente del año 2027.
- Autorización del programa de inversión del FIDOC para el año 2027.
- Autorización para contratar la realización de proyectos ejecutivos con recursos del Fideicomiso de Obras por Cooperación 130060.
- Autorización para llevar a cabo la devolución de aportaciones a cooperadores que realizaron pagos excedentes.
- Información de la Tercera Modificación al Programa de Inversión FIDOC 2026.
- Información de la contratación de proyectos ejecutivos con recurso del Fideicomiso de Obras por Cooperación 130060, al mes de julio del 2026.
- Información del avance y la contratación de las obras del programa de inversión del año 2026.

Acción 2.8
Realizar 15 Auditorías de Cumplimiento en Materia de Control Interno a diversas dependencias, entidades y organismos autónomos de la Administración Pública Municipal de León.

En el trimestre que se reporta se iniciaron **3** auditorías en materia de cumplimiento al Sistema de Control Interno a las siguientes Dependencias y Entidades: Feria Estatal de León y Parque Urbano, Dirección General de Desarrollo Urbano, Dirección General de Obra Pública.

Auditoría	Tipo de Auditoría
Feria Estatal de León y Parque Urbano CM/AUDE010/2026	De Cumplimiento
Dirección General de Desarrollo Urbano CM/AUDE11/2026	De Cumplimiento
Dirección General de Obra Pública CM/AUDE12/2026	De Cumplimiento

Se concluyeron **6** auditorías en materia de cumplimiento al Modelo Integral de Control Interno, practicada a las siguientes Direcciones: Dirección General de Desarrollo Institucional, Dirección General de Ingresos, Dirección General de

Egresos, Dirección General de Tecnologías de la Información y Gobierno Digital, Dirección General de Economía y Dirección General de Educación.

Auditoría	Resultados
Dirección General de Desarrollo Institucional CM/AUDE01/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 7 recomendaciones
Dirección General de Ingresos CM/AUDE02/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 14 recomendaciones
Dirección General de Egresos CM/AUDE03/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 6 recomendación
Dirección General de Tecnologías de la Información y Gobierno Digital CM/AUDE04/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 7 recomendaciones
Dirección General de Economía CM/AUDE05/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 4 recomendaciones
Dirección General de Educación CM/AUDE06/2026	En cumplimiento al Plan de Acción con 5 recomendaciones

Acción 2.9

Realizar 9 evaluaciones del desempeño a programas presupuestarios.

Se iniciaron 2 evaluaciones del desempeño a programas presupuestarios, a los siguientes proyectos:

Nombre del proyecto	*Dependencia responsable*
Desarrollo Comunitario y Cohesión Social.	Secretaría para el Fortalecimiento Social de León.
Infraestructura Urbana.	Secretaría de Infraestructura, Movilidad y Desarrollo Sustentable.

Se concluyeron **3** evaluaciones del desempeño a programas presupuestarios, a los siguientes proyectos:

Nombre del proyecto	Dependencia	Resultados

Bienestar de las mascotas.	Dirección General de Salud.	En cumplimiento al convenio de mejora con 4 Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)
Capacitación para el emprendimiento autoempleo y formación laboral.	Secretaría para la Reactivación Económica de León.	En cumplimiento al convenio de mejora con 4 Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)
Consolidación de la Universidad Metropolitana de Formación Policial y Seguridad Pública de León.	Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León, Guanajuato.	En cumplimiento al convenio de mejora con 2 Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)

3. Vinculación Ciudadana

Acción 3.1
Atención del 100% de las quejas y /o denuncias recibidas.

A fin de atender la sociedad leonesa y fortalecer la gestión pública municipal de manera preventiva, durante el periodo que se informa, se dio atención a **350** solicitudes ciudadanas, esto como parte de las acciones encaminadas a fortalecer la cercanía con la ciudadanía, la contraloría mantiene atención permanente de los ciudadanos y fortalece vínculos con dependencias de modo que se puedan atender necesidades, solicitudes y brindar asesorías de modo que se atiendan de manera oportuna estas.

Derivado de estas estrategias se atendieron en el presente periodo **298** trámites entre gestiones, atenciones y asesorías

Gestiones	**88**
Atenciones y asesorías	**210**

De igual manera y como parte prioritaria de nuestra función, se iniciaron **52** investigaciones, mismas que corresponden a las siguientes Dependencias y/o Entidades:

NÚMERO	DEPENDENCIA Y/O ENTIDAD
2	**Comisión Municipal de Cultura Física y Deporte de León**
3	**Secretaría del H. Ayuntamiento**
4	**Dirección General de Salud**
1	**Instituto Cultural de León**

1	Instituto Municipal de las Mujeres
2	Instituto Municipal de Vivienda de León, Gto. (IMUVI)
1	Juzgados Administrativos
1	Juzgados Cívicos
3	Feria Estatal de León y Parque Urbano
2	Parque Ecológico Metropolitano de León, Gto
1	Parque Zoológico de León
11	Secretaría de Infraestructura, Movilidad y Desarrollo Sustentable
4	Secretaría de Seguridad, Prevención y Protección Ciudadana
2	Secretaría para el Fortalecimiento Social de León
2	Secretaría para la Reactivación Económica de León
3	Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León
2	Sistema Integral de Aseo Público de León, Guanajuato (SIAPLEÓN)
2	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF-León)
5	Tesorería Municipal

Las **88** gestiones iniciadas corresponden a las siguientes Dependencias y/o Entidades:

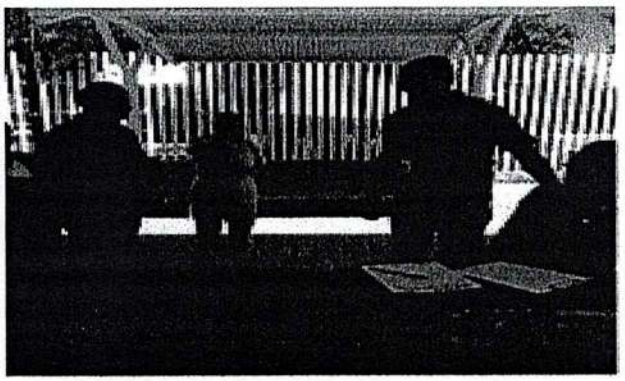
NÚMERO	DEPENDENCIA Y/O ENTIDAD
1	Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León
1	Dirección General de Educación
1	Dirección General de Salud
2	Secretaría del H. Ayuntamiento
2	Instituto Cultural de León
3	Instituto Municipal de Vivienda de León, Gto. (IMUVI)
3	Juzgados Administrativos
4	Juzgados Cívicos
1	Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes del Municipio de León, Guanajuato
1	Parque Zoológico de León
19	Secretaría de Infraestructura, Movilidad y Desarrollo Sustentable
7	Secretaría de Seguridad, Prevención y Protección Ciudadana
2	Secretaría de Vinculación y Atención de los Leoneses
11	Secretaría para el Fortalecimiento Social de León
11	Secretaría para la Reactivación Económica de León
9	Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León, (SAPAL)
2	Sistema Integral de Aseo Público de León, Guanajuato (SIAPLEÓN)
2	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de León, Gto.; (DIF-León)

3.2 Vinculación de 2325 personas en acciones de vigilancia de la gestión gubernamental, a través de los Programas de Contraloría Social.

Con el firme compromiso de fomentar la participación ciudadana, la transparencia y la rendición de cuentas, contamos con la colaboración de **439** leonesas y leoneses que apoyan a este órgano de control en la vigilancia de la gestión gubernamental. Su valiosa participación se consolida a través de los diversos Programas de Contraloría Social que se describen a continuación:

- **Programa Comités de Contraloría Social en la Obra Pública**

Se impulsó la participación ciudadana en la vigilancia de los recursos destinados a la obra pública por un monto aproximado de **42 millones 561 mil 802 pesos**. Esta labor de fiscalización se realizó mediante la constitución de **13** Comités de Contraloría Social, integrados por **62** ciudadanos que de manera comprometida vigilan la ejecución de sus obras.



De igual manera, a fin de dar continuidad al trabajo con los comités conformados en trimestres anteriores, se realizaron **266** visitas de supervisión y **49** reuniones de vinculación. Con estas acciones, se consolidó el cierre de actividades en **23** de los comités, a los cuales se les explicó los alcances y garantías de sus obras.

- **Usuario Vigilante**

Con el objetivo de seguir fortaleciendo la correcta prestación de los trámites ofrecidos por el municipio, en el periodo que se informa se inició la revisión de **2** trámites, realizando para ello **26** visitas de campo en las que se vinculó a **328** personas usuarias que realizan de primera mano el servicio.

Trámite o servicio revisado	Dependencia/Entidad	Actividades
Miércoles Ciudadano	Secretaria de Vinculación y Atención a los Leoneses	**7** visitas de campo **104** personas vinculadas
Entrega de documentos retenidos por infracciones al reglamento de policía	Tesorería Municipal	**19** visitas de campo **224** personas vinculadas

- **Contralor Ciudadano**

Con el propósito de fortalecer la administración pública municipal durante este trimestre se vinculó a **49** contraloras y contralores ciudadanos, quienes participaron en la revisión de trámites y servicios.

Como resultado de esta colaboración, se llevaron a cabo **4** revisiones iniciadas, de las que se derivaron **4** visitas de vinculación, **4** sesiones de capacitación, **20** mesas de trabajo, **5** visitas de campo, **4** informes finales y **4** reuniones de seguimiento. Al concluir las actividades en cada uno de estos rubros, se derivaron **46** propuestas de mejora, como se describe a continuación:

Programa	Dependencia/ Entidad	Actividades
Intervención de Arbolado Urbano	Dirección General de Medio Ambiente	1 Sesiones de Capacitación 5 Mesas de Trabajo 1 Visita de Vinculación. 1 Visitas de Campo 1 Informe Final 1 Reunión de Seguimiento 7 Propuestas de Mejora
Beca de Corresponsabilidad de Incubación de Talento Artístico, Cultural y Recreativo	Instituto Municipal de las Juventudes	1 Sesiones de Capacitación 5 Mesas de Trabajo 1 Visita de Vinculación 2 Visitas de Campo 1 Informe Final 1 Reunión de Seguimiento 13 Propuestas de Mejora
Academia de Verano , "Misión Nova"	Patronato de Explora	1 Sesiones de Capacitación 6 Mesas de Trabajo 1 Visita de Vinculación 1 Visita de Campo 1 Informe Final 1 Reunión de Seguimiento 16 Propuestas de Mejora
Inscripción a Cursos y Talleres de las Unidades Académicas del Instituto Cultural de León	Instituto Cultural de León	1 Sesiones de Capacitación 4 Mesas de Trabajo 1 Visita de Vinculación 1 Visita de Campo 1 Informe Final 1 Reunión de Seguimiento 10 Propuestas de Mejora

Acción 3.3

Atención al 100% de las sesiones ordinarias y extraordinarias, comisiones, mesas del Consejo Ciudadano de Contraloría Social

Se brindó apoyo en la celebración de **3** sesiones ordinarias del Consejo durante el trimestre, como se describe a continuación:

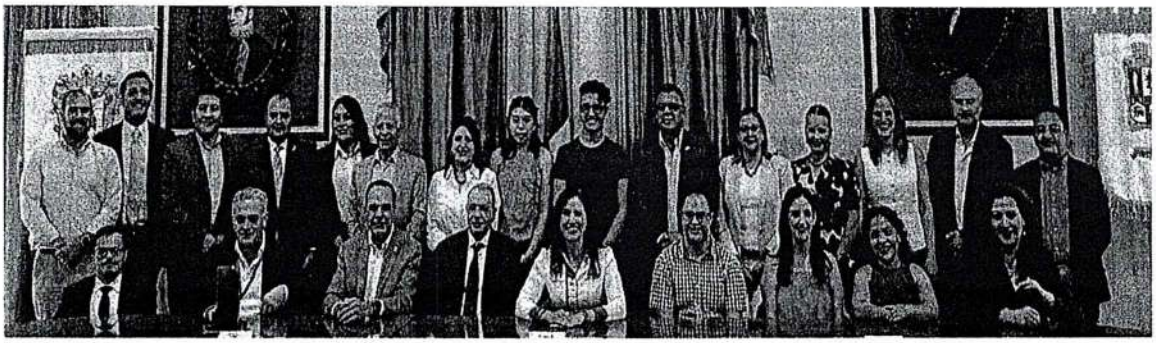
- **Julio**: se aprobó el Informe Trimestral de Actividades (abril–junio 2026) y se analizó el cumplimiento de lineamientos para el desarrollo de las sesiones plenarias

- **Agosto:** Se aprobó la propuesta de auditoría de la Comisión de Obra Pública y Especial de Movilidad y aprobaron el informe final de actividades por Comisión, correspondiente al ejercicio 2026.
- **Septiembre**: Discutieron la modalidad y calendario de las sesiones plenarias y se dio seguimiento a las actividades de las Comisiones de Trabajo.

Asimismo, durante el periodo que se informa, se coordinaron **8** sesiones de las comisiones, dando atención al 100% de los acuerdos generados en cada una de ellas, como se detalla a continuación:

Comisión	Sesiones
Mejora de Procesos	2
Programas Sociales	1
Obra Pública y Especial de Movilidad	2
Vinculación y Promoción de Valores	3

Por otro lado, y con el objetivo de seguir promoviendo una cultura ética para combatir la corrupción, se logró la adhesión de **9** ciudadanos y ciudadanas a los *"Principios éticos de las y los Consejeros Ciudadanos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato"* ; documento diseñado por el órgano colegiado, cuyo objetivo el de reunir esfuerzos entre la ciudadanía para fortalecer el comportamiento ético en su participación dentro de dichos organismos, promover la cultura de la transparencia y la rendición de cuentas, en el ejercicio de su encargo. Estas personas forman parte del Consejo Consultivo para la Participación e Inclusión de las Personas con Discapacidad en el Municipio de León.



4. Asesoría e Investigaciones

Acción 4.1

Atender el 100% de las investigaciones derivadas de las denuncias turnadas a la Dirección a efecto de determinar la existencia de actos u omisiones que la ley señala como falta administrativa y, en su caso, calificarla como grave o no grave.

Se atendieron **43** denuncias a fin de realizar investigaciones complementarias para deslindar responsabilidades administrativas a las siguientes Dependencias y/o Entidades:

Número	Dependencia
7	Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León
2	Dirección General de Obra Pública
1	Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León, Guanajuato
1	Dirección General del Centro de Cómputo Comando, Comunicaciones y Control
3	Dirección General de Fiscalización y Control
1	Dirección General de Asuntos Jurídicos
2	Parque Zoológico de León
1	Dirección General de Desarrollo Urbano
7	Dirección General de Comercio, Consumo y Abasto
1	Dirección General de Ingresos
1	Varias Dependencias
1	Tesorería Municipal
2	Parque Metropolitano de León "Eliseo Martínez Pérez"
1	Dirección General de Tecnologías de la Información
3	Particular
2	Secretaría del H. Ayuntamiento
4	Instituto Municipal de las Juventudes

1	Sistema Integral de Aseo Público
1	Secretaría de Seguridad, Prevención y Participación Ciudadana
1	Procuraduría Auxiliar de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes del Municipio de León, Guanajuato

Acción 4.2

Atender el 100% de los procesos licitatorios en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos, comodatos y contratación de servicios convocados por los entes públicos de la Administración Municipal.

Se asistió a **6** sesiones ordinarias y **2** extraordinarias del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Comodatos y Contratación de Servicios.

Se atendieron **23** sesiones de Subcomités de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos, Comodatos y Contratación de Servicios en el Sistema de Agua Potable y Alcantarillado de León (SAPAL), Patronato de Bomberos de León, Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León, Guanajuato, Instituto Municipal de las Mujeres, Parque Ecológico Metropolitano de León, Gto., "Eliseo Martínez Pérez" y la Comisión Municipal de Cultura Física y Deporte de León, Guanajuato.

Actos de licitación atendidos.

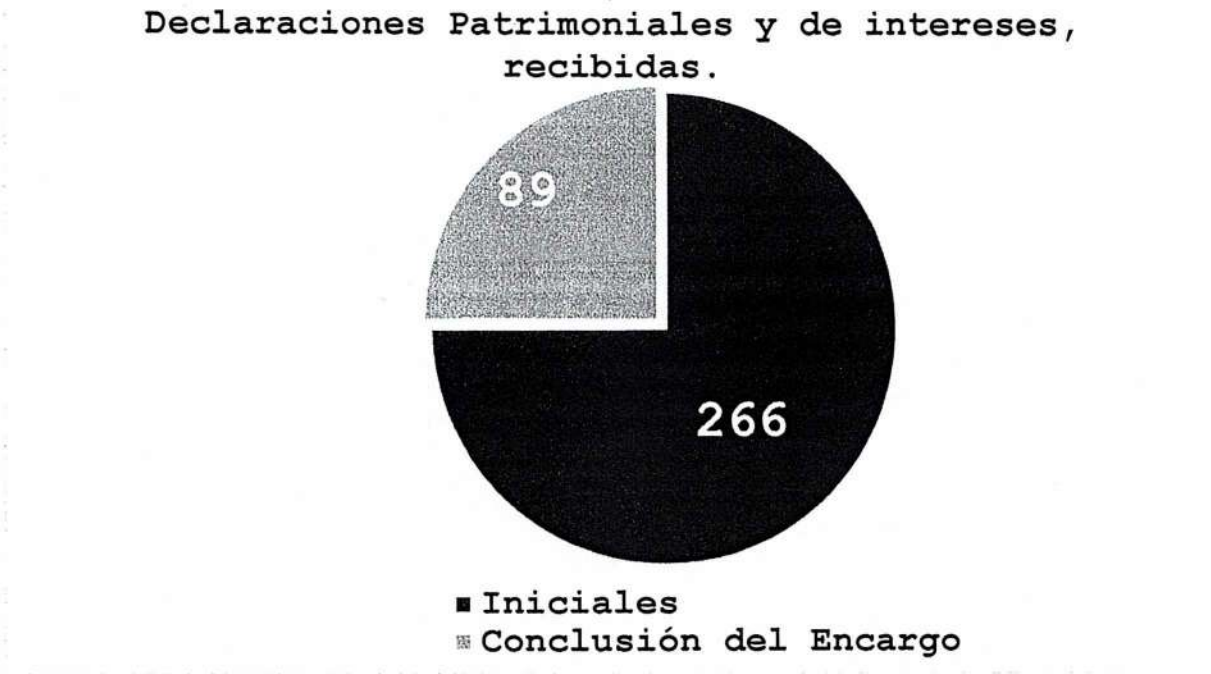
Se intervino en **22** aperturas de propuestas técnicas y económicas.

Se realizaron **6** recomendaciones verbales a los Subcomités de adquisiciones, así como la revisión de dictámenes en los casos que procedan para que cumplan con la normatividad vigente que rigen las adquisiciones, fiscalizando un monto aproximado de **$ 268´548,332.92 (Doscientos sesenta y ocho millones, quinientos cuarenta y ocho mil, trescientos treinta y dos pesos 92/100 M. N.).**

Acción 4.3

Recibir el 100% de las declaraciones de situación patrimonial y de intereses de las personas servidoras públicas obligadas de la Administración Investigaciones Pública Municipal de León.

En cumplimiento a las obligaciones de las personas servidoras públicas municipales, en el presente trimestre, se recibiendo un total de **355** Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses, las cuales 266 fueron Iniciales y 89 Declaraciones de Conclusión del Encargo.



4.4 Realizar 160 verificaciones de evolución patrimonial y de intereses.

En seguimiento al Procedimiento de Verificación Patrimonial y de Intereses de las personas servidoras públicas de la Administración Pública Municipal de León, durante el mes de julio se llevó a cabo el inicio de **160 expedientes de procedimientos verificación**.

Asimismo, se realizaron las notificaciones personales a los sujetos a verificados, mediante las cuales se les informó sobre el inicio del procedimiento, dando continuidad a las actuaciones necesarias para la debida integración y sustanciación de los expedientes correspondientes.

Acción 4.5

Vigilar la inscripción y actualización al 100% los datos públicos de las declaraciones patrimoniales y de Intereses de las personas servidoras públicas del Municipio de León, en el "sistema de evolución patrimonial, de declaración de intereses y constancia de presentación de la declaración fiscal" de la Plataforma Digital Estatal de Guanajuato.

Durante los meses que se reportan, se supervisó la inscripción de un total de **286** Declaraciones de Situación Patrimonial y de Intereses en el Sistema de Evolución Patrimonial, de Declaración de Intereses y Constancia de Presentación de la

Declaración Fiscal, perteneciente a la Plataforma Digital Estatal del Estado de Guanajuato. Este proceso forma parte de las acciones de vigilancia y cumplimiento en materia de transparencia y rendición de cuentas.

5. Responsabilidades Administrativas

Acción 5.1

Substanciar el 100% de los Procedimientos de Responsabilidades Administrativas conforme a la Ley General y Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato y resolver en términos de la misma ley cuando se trate de faltas administrativas calificadas como no graves.

En el trimestre se admitieron **5 informes de Presunta Responsabilidad Administrativa** en contra de 5 personas servidora pública, que al cumplir con los elementos previstos en el artículo 194 de la Ley de la materia, esta autoridad con el carácter de substanciadora emitió Acuerdo de Admisión.

No.	Expediente	Dependencia	Conducta	Infracción	Calificación de la falta
1	PRA/011/2026	SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA, MOVILIDAD Y DESARROLLO SUSTENTABLE	FALTA DE DILIGENCIA AL OMITIR CUMPLIR CON LA NORMATIVA APLICABLE	ARTÍCULO 49 FRACCIÓN I DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS Y LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO	NO GRAVE
2	PRA/012/2026	SECRETARÍA PARA EL FORTALECIMIENTO SOCIAL	FALTA DE DILIGENCIA AL OMITIR CUMPLIR CON LA NORMATIVA APLICABLE	ARTÍCULO 49 FRACCIÓN I DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS Y LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO	NO GRAVE
3	PRA/013/2026	PARQUE ECOLÓGICO METROPOLITANO DE LEÓN.	FALTA DE RESPETO A PERSONA SERVIDORA PÚBLICA	ARTÍCULO 49 FRACCIÓN I DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS Y LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO	NO GRAVE

4	PRA/014/2026	INSTITUTO CULTURAL DE LEÓN	FALTA DE RESPETO A PERSONA SERVIDORA PÚBLICA	ARTÍCULO 49 FRACCIÓN I DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS Y LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO	NO GRAVE
5	PRA/015/2026	PARQUE ZOOLÓGICO DE LEÓN	FALTA DE DILIGENCIA AL OMITIR CUMPLIR CON LA NORMATIVA APLICABLE	ARTÍCULO 49 FRACCIÓN I DE LA LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS Y LA LEY DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS PARA EL ESTADO DE GUANAJUATO	NO GRAVE

6. Órganos Internos de Control

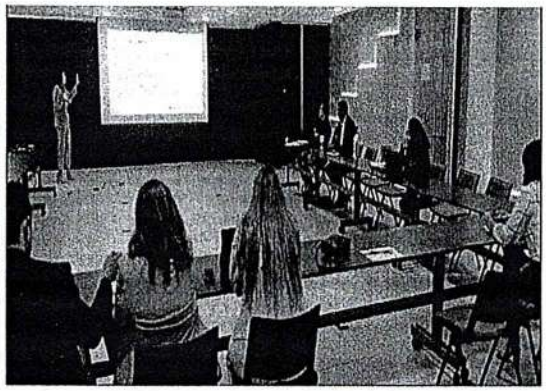
Acción 6.1
Dar seguimiento al cumplimiento del 100% de los Planes de Trabajo de las personas
titulares de los Órganos Internos de Control en coadyuvancia con la Contraloría Municipal.

Se llevó a cabo la verificación de **9** informes trimestrales correspondientes julio-septiembre de 2026, respecto al cumplimiento de los planes de trabajo de los Titulares de los Órganos Internos de Control.

Acción 6.2
Atender y gestionar el 100% de las capacitaciones conforme al plan de capacitación que impulse la profesionalización de las personas Titulares de los Órganos Internos de Control de los Organismos Descentralizados, que permitan fortalecer el ejercicio de sus atribuciones.

Se llevó a cabo la capacitación **"Sistema de Quejas, Denuncias y Sugerencias"**, impartida por el Titular del Órgano Interno de Control del DIF León, en coordinación con la Contraloría Municipal, con el objetivo de fortalecer el conocimiento y uso de la plataforma digital para el registro y seguimiento de quejas, denuncias y sugerencias.

Esta actividad contribuye a impulsar la contribuyendo a su profesionalización y al fortalecimiento de sus funciones, así como promover la adecuada implementación de herramientas que permitan mejorar los procesos de atención, registro y seguimiento de quejas, denuncias y sugerencias al interior de las entidades.



Asimismo, se llevó a cabo la capacitación virtual titulada: **"Información Financiera 3er trimestre 2026"** impartida por la Auditoría Superior del Estado de Guanajuato, con el propósito de conocer y analizar las novedades y modificaciones normativas aplicables a la elaboración, integración y entrega de la información financiera correspondientes al tercer trimestre de 2026.

Esta capacitación permitió fortalecer los conocimientos de los Titulares de los Órganos Internos de Control para mejorar la **vigilancia y revisión de la información financiera**, contribuyendo al cumplimiento de las disposiciones aplicables, así como a una mayor **transparencia, rendición de cuentas y control de los recursos públicos**.

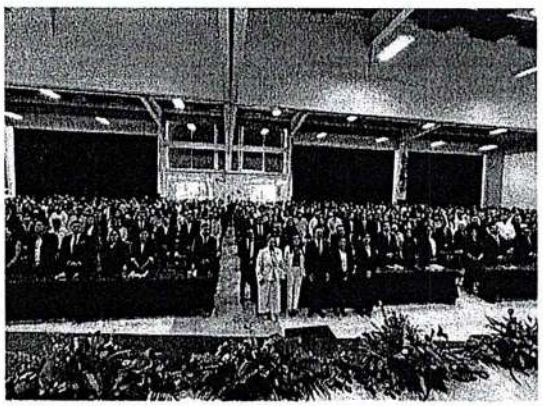
Por último, se llevó a cabo la capacitación virtual denominada **"Adquisiciones"**, impartida por la Dirección de Investigaciones de la Contraloría Municipal, a petición del Titular del Órgano Interno de Control de la Academia Metropolitana de Seguridad Pública de León, Guanajuato, con el propósito de fortalecer sus conocimientos en materia de adquisiciones y su correcta aplicación conforme a la normativa vigente.

7. Marco Interinstitucional

Acción 7.3

Atención y seguimiento al 100% de los trabajos de la Alianza de Municipal Contralores Estado-Municipios.

Los días **27 y 28 de agosto de 2026**, el **Municipio de León, Guanajuato**, tuvo el honor de ser sede del **XVI Congreso Interestatal de Órganos Internos de Control Municipales**, consolidándose como un punto de encuentro para el intercambio de conocimientos, experiencias y buenas prácticas entre Contralorías estatales y municipales de distintas entidades del país. Con la participación de **727 asistentes provenientes de 25 estados de la República y 123 municipios**, así como de **14 ponentes de reconocida trayectoria y amplia experiencia**, este Congreso constituyó un espacio de reflexión, aprendizaje y colaboración en torno a temas fundamentales para el fortalecimiento de los Órganos Internos de Control. La **Contraloría Municipal de León**, como anfitriona, refrendó así su compromiso con la profesionalización, la coordinación interinstitucional y la construcción de instituciones más sólidas, contribuyendo a generar espacios de alcance nacional que permitan compartir conocimientos y herramientas, fortalecer capacidades y promover una cultura de integridad, responsabilidad y mejora continua en el servicio público.



Acción 7.4

Atención y seguimiento al 100% de los requerimientos de Acceso a la Información Pública.

Se atendieron **35** solicitudes de información y **2** solicitudes de información de datos personales.

8. Acciones comprometidas con el Programa de Gobierno

Acción: Vincular a la ciudadanía en los mecanismos de control y vigilancia del actuar del gobierno

Durante este trimestre se vinculó a **439** personas en los mecanismos de control y vigilancia del actuar del gobierno, ello a través de los diversos programas de Contraloría Social, mediante el cual se fomenta la participación ciudadana realizando actividades de vigilancia que permite fortalecer la gestión gubernamental.

Eje transversal y/o estratégico	Programa	Proyecto	Acción	Meta trianual	Realizado (trimestre a reportar)	Meta anual (2026)	Realizado (acumulado 2024-2027)	Porcentaje de cumplimiento trianual
GOBIERNO HUMANO, CERCANO Y DE RESULTADOS	*GOBIERNO ABIERTO*	*GOBIERNO TRANSPARENTE Y DE RENDICIÓN DE CUENTAS*	Vincular a la ciudadanía en los mecanismos de control y vigilancia del actuar del gobierno	*7270 personas vinculadas*	*439 Personas vinculadas*	*2375 Personas vinculadas*	*5381 personas vinculadas*	*74%*