

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



H. AYUNTAMIENTO
DE COLIMA
CONTRALORIA MUNICIPAL

INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
I. Auditoría de consistencia	Revisión de la cuenta pública, anual semestral y mensual.	Revisar la cuenta pública anual y semestral, los estados financieros, los reportes presupuestales, el estado de actividades, saldos en cuentas bancarias, y estado analítico de deuda.	Verificar registros contables, y avance físico y financiero de los programas presupuestales, conforme al marco legal aplicable	Contralor	Enero	Diciembre	LML, LPCGPM, LDFFEM, LGCG y LPDDEC.	100%	50%	Se verificaron las cifras mensuales de la Cuenta Pública y sus reportes, para constatar que los registros son consistentes en cuanto a la aplicación de las distintas disposiciones legales. La Contralora Municipal presentó el Informe de Cuenta Pública del ejercicio 2018
	Revisión financiera de la cuenta pública	Analizar conciliaciones bancarias, las cuentas de pasivos, retenciones y pagos de impuestos y otros conceptos.	Verificar la información vertida en los estados financieros, el avance presupuestal y programático conforme al marco legal aplicable	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera	Abril	Diciembre	LML, LPCGPM, LDFFEM, LGCG y LPDDEC.	100%		
	Revisión de obra pública	Revisar el proceso de contratación de obra y el avance físico y financiero de la misma. Verificar registro contable.	Verificar la obra pública, la programación y ejecución; el avance físico y financiero, y la observación al marco legal	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Enero	Diciembre	LML, LEOP, LAAS, LPDDEC y LCF	100%	50%	Se revisaron 13 anticipos de obra, 40 estimaciones, 71 destajos de empedrado y 8 destajos depanteon. Se revisaron los contratos de obra. Se atendió la participación en el Comité de Adquisiciones en cuanto a la contratación de obra. Se supervisa la instalación de los Comités de Obra. La Contraloría participa en el Coplademún y presentación del POA.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



H. AYUNTAMIENTO
DE COLIMA
CONTRALORIA MUNICIPAL

INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
II. Auditorías financieras	Revisión programas sociales	Revisar listas de beneficiarios de los programas, los documentos soporte de los beneficiarios.	Verificar la programación y aplicación de los programas sociales y la observación al marco legal.	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Abril	Diciembre	LML, LEOP, LAAS, LPDDEC	100%	50%	Se revisaron 103 trámites de entrega de apoyos sociales. Se está trabajando en el Proyecto de Lineamientos para la Entrega de Apoyos Sociales.
	Revisión programas sociales	Revisar listas de beneficiarios de los programas, los documentos soporte de los beneficiarios.	Verificar la programación y aplicación de los programas sociales y la observación al marco legal.	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Abril	Diciembre	LML, LEOP, LAAS, LPDDEC	100%	50%	Se revisaron 3 bimestres de entrega de becas del nivel primaria- licenciatura. Recomendó a Tesorería el registro de los trámites pendientes de pago y el manejo financiero y contable de los fondos federales al cierre del ejercicio.
	Revisión preventivas dependencias centralizados	Revisar reportes de ingresos, registros contables y bancarios. Revisar pagos y registros contables y bancarios.	Verificar la información vertida en sus gestión pública y el marco legal aplicable	Contralor	Julio	Diciembre	LML, LPCGPM, LDFEM, LGCG, LPDDEC y RGMC.			Se resultó de la revisión documental de los trámites de pago se realizaron recomendaciones a las áreas: recursos humanos respecto a los requisitos de contratación; a la de adquisiciones respecto a programa anual de adquisiciones, padrón de proveedores, invitación a proveedores, proceso de adjudicación, contratación y recepción de bienes; control patrimonial, respecto al control y registro del patrimonio y calidad respecto a la estructura de los manuales de organización y funciones.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
	Revisión preventiva organismos descentralizados	Verificar los estados financieros y los anexos de las cuentas que los soportan	Verificar la información vertida en los estados financieros, el avance presupuestal y programático conforme al marco legal aplicable	Contralor	Julio	Diciembre	LML, LPCGPM, LDFEM, LGCG y LPDDEC.	100%		Se emitieron recomendaciones a los organismos descentralizados a efecto a la estructura de sus manuales de organización, y mediante cuestionario y requerimiento de información se procedió a evaluar el cumplimiento de sus obligaciones legales, contables, administrativas y financieras. Se realizó auditoría específica a la Procesadora Municipal de Carnes, de los Depósitos y Cortes de Caja del enero diciembre del 2017 y de enero a octubre del 2018, y la Contraloría emitió el Dictamen correspondiente.
III. Revisión preventiva	Revisar proceso de gestión de pagos por adquisiciones arrendamientos y servicios	Revisar los documentos para gestionar los pagos en Tesorería	Los pagos se encuentren justificados documentalente	Contralor y Auditor "A"	Enero	Diciembre	LML y LPCGPM.	100%		De enero a junio se revisaron 2,550 trámites de pago (promedio de 25 trámites diarios) verificando la documentación que soporta el trámite para su pago y cálculos numéricos de los documentos.
IV. Auditorías específicas	Revisión del registro patrimonial de bienes muebles e inmuebles	Verificar la propiedad, el registro y valuación de bienes en el patrimonio municipal y cotejar con registros contables	Acreditar el registro, valuación y propiedad de bienes muebles e inmuebles del Municipio	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera	Abril	Julio	LML, LGCG.	100%		Severificó el parque vehicular, inspeccionaron y fotografiaron 191 vehículos incluyendo la revisión de documentos en los expedientes y registro en patrimonio, esta pendiente el Informe correspondiente porque falta verificar registro contable y valuación de los mismos.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



H. AYUNTAMIENTO
DE COLIMA
CONTRALORÍA MUNICIPAL

INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
	Revisión de nómina	Verificar el número de plazas, los pagos conforme el tabulador y el tipo de contratación.	Revisar la plantilla laboral y las erogaciones conforme el marco legal	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera	julio	Diciembre	LML, LPCGPM Y LDFEM	100%		
	Promover la presentación en la Contraloría Municipal por parte de los servidores públicos municipales la declaración patrimonial, la de conflicto de	Recepción y difusión en la web de la declaraciones patrimoniales, de conflicto de interés y fiscal	Promover el cumplimiento de la presentación de las declaraciones por parte de los servidores públicos municipales	Jefatura de Área de Control y Procesos	Enero	Diciembre	LGRA y LTAIPEC	100%		Se recibieron 750 declaraciones de inicio y 87 de modificación patrimonial y 390 de modificación patrimonial. Se recibió la versión pública de todas ellas y se escaneo para subirlas a la página web del H. Ayuntamiento de Colima.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA
PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
V. Rendición de cuentas	Promover la presentación en la Contraloría Municipal por parte de los servidores públicos municipales de los organismos descentralizados, la declaración patrimonial, la de conflicto de intereses y la fiscal.	Recepción y difusión en la web de la declaraciones patrimoniales, de conflicto de interés y fiscal	Detectar incumplimientos en la presentación de las declaraciones	Jefatura de Resolución y Jefatura del Auditoría de Programas Sociales	julio	Septiembre	LGRA y LTAIPEC	100%		Se difundió y se dio capacitación a las diversas dependencias respecto a el registro de datos en su Declaración, su obligatoriedad y responsabilidades. Asimismo se dio capacitación a varias dependencias y se atendió en forma personalizada el cumplimiento de su presentación.
	Detectar omisiones en el cumplimiento de presentación de declaraciones patrimoniales, de intereses y fiscal	Revisión del cumplimiento y en su caso el contenido de las declaraciones patrimoniales y de intereses	Requerir y en su caso promover la sanción de servidores públicos municipales por incumplimiento en la presentación de las declaraciones	Jefatura de Área de Control y Procesos	Julio	Diciembre	LGRA	100%		Se requirió en forma preventiva el cumplimiento de la obligación a las dependencias centralizadas y descentralizadas.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
VI. Rendición de cuentas	Auditoría Superior de la Federación (ASF)	Atender los requerimientos de la ASF	Sustentar y resolver observaciones	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera y Jefatura del Dpto. de Obra Pública	Enero	Diciembre	LML y RCM	100%		Se atendió el proceso de auditoría de la ASF. Se recabaron y entregaron 303 solicitudes de documentación como enlace de 4 auditorías: FORTAMUNDF, FISM, DISCIPLINA FINANCIERA y EVALUACIÓN AL DESEMPEÑO. Asimismo se atendieron las solicitudes a distancia de información y requerimientos de la ASF.
	Secretaría de la Función Pública (SFP)	Atender los requerimientos de la SFP	Sustentar y resolver observaciones	Jefatura del Dpto. de Obra Pública	Enero	Diciembre	LML y RCM	100%		Se asistió a reunión de trabajo convocada por la Contraloría General del Estado y SFP. Se atendió los requerimientos de la Contraloría y la SFP por conducto de la Contraloría del Estado.
	Órgano de Auditoría y Fiscalización Superior del Estado (OSAFIG)	Atender los requerimientos del OSAFIG	Sustentar y resolver observaciones	Contralor, Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera y Jefatura del Dpto. de Obra Pública	Enero	Diciembre	LML y RCM	100%		Se recabaron y entregaron 3,128 solicitudes de documentación contenidas en 182 oficios de requerimiento. En promedio se cubren 30 requerimientos diarios.
	Contraloría del Estado	Atender los requerimientos de la Contraloría del Estado	Sustentar y resolver observaciones	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera y Jefatura del Dpto. de Obra Pública	Enero	Diciembre	LML y RCM	100%		Se atendió los requerimientos de la Contraloría del Estado.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

H. AYUNTAMIENTO
DE COLIMA
CONTRALORÍA MUNICIPAL

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
VII. Sistema anticorrupción	Del Código de Ética	Formulación, difusión y capacitación, del Código de Ética Municipal	Fomentar las buenas prácticas de gestión pública municipal	Jefatura de Dpto. de Resolución	Febrero	Junio	LGRA	100%		Se formuló y presentó a la Comisión Anticorrupción, del H. Cabildo, el Código de Ética y los Lineamientos para propiciar la Integridad de los Servidores Públicos, el cual se autorizó y publicó en el Periódico Oficial del Estado
VIII. Auditorías de control interno y	Modernizar, mejorar y agilizar los procesos de contratación y pago de adquisiciones y servicios	Revisión proceso de adquisiciones y servicios, el marco legal correspondiente	Promover la correcta y rápida gestión de las adquisiciones, servicios y arrendamientos, observando el marco legal correspondiente	Jefatura de Dpto. de Investigació	Enero	Marzo	LAAS y RLAASOP	100%		Se revisó y se da seguimiento al proceso de adquisiciones, de lo cual se hicieron recomendaciones, incorporando un checklist para mejorar el trámite y evitar omisiones, así como un contrato simplificado en adquisiciones de contado y de monto no mayor a 850 UMAS, también la formulación de la recepción documentada de los bienes o servicios adquiridos.
	Modernizar, mejorar y agilizar los procesos de contratación y pago de obra pública	Revisión proceso de contratación de obra pública y marco legal correspondiente	Promover la correcta y rápida gestión en torno a la programación, contratación y ejecución de la obra pública y la observación al marco legal correspondiente.	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Enero	Marzo	LEOP y LAAS	100%		Se revisaron 7 contratos de obra

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
legalidad	Sociedad participativa en la gestión	Convocar a los Testigos Sociales	Inclusión social en los procesos de contratación por adquisiciones y obra pública	Jefatura de Dpto. de Investigación	Febrero	Febrero	LML, LEOP y LAAS	100%		La Contralora Municipal realizó la convocatoria de los Testigos Sociales, y dio los nombramientos repectivos.
	Contraloría Social	Verificar los comités de Obra Pública	Verificar la creación y funcionamiento del comité de obra y el de evaluación de obra	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Enero	Diciembre	LPDDEC, LML, LEOP, LCF y LAAS	100%		Se verificó la instalación de los Comités de Obra
	Legalidad de los Comités o Subcomités de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Obra Pública	Verificación de los comités de adquisiciones de los organismos descentralizados municipales	Verificar la creación y funcionamiento de los comité de adquisiciones en las dependencias	Jefe del Dpto. de Auditoría Financiera	Enero	Diciembre	LML, LEOP y LAAS	100%		Se asistió como asesor a 23 sesiones de Comité de Adquisiciones del Municipio de Colima y a 4 del DIF Municipal
	Trasparentar e informar, completa y suficientemente, de la gestión pública municipal	Requerir, publicar y verificación la información requerida en página web del Municipio, en el portal de transparencia, por dependencia	Promover el cumplimiento de las obligaciones de transparencia del municipio y servidores públicos municipales	Jefatura de Área de la Unidad de Transparencia	Enero	Diciembre	LTAIPEC, LGCG, LAAS, LEOP y RTAIPMC	100%		95 solicitudes de información a las áreas. 60 oficios con 409 actualizaciones. Actualización de la plataforma SIPOT (dos bimestres)

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
IX. Transparencia	Informar al público en general sobre la información que requieran del municipio	Recibir y gestionar respuesta de solicitudes de información	Trasparentar la información a la ciudadanía	Jefatura de Área de la Unidad de Transparencia	Enero	Diciembre	LTAIPEC y RTAIPMC	100%		Se recibieron y gestionaron 206 solicitudes
	Elace y representación en actividades de Transparencia	Instalar y Sesionar el Comité de Transparencia	Informar de Actividades y aprobar formato de datos abiertos y versiones públicas de información	Jefatura de Área de la Unidad de Transparencia	Enero	Diciembre	LTAIPEC y RTAIPMC	100%		Autorización de la versión pública de la declaración patrimonial y de intereses . Se autorizó una versión pública de una demanda. Se autroizó 2 ampliaciones de plazo para dar respuesta. Se declararon 2 inexistencias de información. Se autorizó al restructuración del Comité de Transparencia
	Prevención de faltas administrativas	Formular y proponer para su autorización correspondiente disposiciones reglamentarias, manuales, recomendaciones y lineamientos	Prevenir las faltas administrativas por desconocimiento y omisión d los servidores públicos en su gestión	Jefatura de Dpto. de Investigación	Enero	Diciembre	LGRA	100%		Formulación del Rglamento Interno de la Contraloría del Municipio de Colima y del Manual de Funciones de la Contraloría, Código de Ética, Formatos de Declaración Patrimonial. Revisión de fundamentación legal de todos los oficios y documentos que formula la Contralora Municipal.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
X. Responsabilidades Administrativas	Investigar faltas administrativas	Iniciar y concretar el proceso de investigación por presuntas faltas administrativas	Disminuir o erradicar corrupción en la gestión pública municipal, documentar los casos de posibles faltas administrativas para que se apliquen medidas punitivas	Jefatura de Dpto. de Investigación	Febrero	Diciembre	LGRA	100%		El OSAFIG remitió a esta Contraloría 76 expedientes para continuar investigación. Se iniciaron 8 investigaciones derivadas de las auditorías realizadas por ASF. Se inició 1 investigación a solicitud de la CNDH. Se inició investigación por solicitud de la CEDH. Y se iniciaron 5 investigaciones derivadas de peticiones internas y denuncias ante esta Contraloría.
	Prevención de faltas administrativas	Iniciar y concretar el proceso de investigación por presuntas faltas administrativas	corrupción en la gestión pública municipal, documentar los casos de posibles faltas administrativas para que se apliquen medidas punitivas	Jefatura de Dpto. de Investigación	Febrero	Diciembre	LGRA	100%		Se emitieron 9 recomendaciones a las dependencias del Ayuntamiento
	Sociedad participativa en la gestión	Convocar a los Testigos Sociales	Inclusión social en los procesos de contratación por adquisiciones y obra pública	Jefatura de Dpto. de Investigación	Febrero	Febrero	LML, LEOP y LAAS	100%		Se convocó a Testigo Social para un proceso de Licitación. Se integró el padrón de Testigos Sociales. Se recibió y publicó el Informe de la primera participación del Testigo Social
	Sustanciar las faltas administrativas no graves	Proceder a la sustanciación de posibles faltas administrativas no grave	Otorgar el derecho de audiencia y admitir las pruebas que presenten los involucrados en las presuntas faltas administrativas	Jefatura de Dpto. de Substanciación	Febrero	Diciembre	LGRA	100%		

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
	Resolución por faltas administrativas no graves	Resolver el procedimiento de falta administrativas no grave y emitir la sanción en su caso	Sancionar los casos de faltas administrativas no graves para combatir la corrupción en la administración pública municipal	Jefatura de Dpto. de Resoluciones	Febrero	Diciembre	LGRA	100%		
		Participar como testigo en el proceso de entrega recepción de las distintas dependencias y organismos del ayuntamiento	Dejar evidencia de que el proceso se lleve a cabo en forma correcta y con la delimitación de responsabilidades que el proceso amerite	Jefatura de Dpto. de Resoluciones	Enero	Diciembre	LGRA	100%		
		Participar en el proceso de entrega recepción de las distintas dependencias y organismos del ayuntamiento y levantar el acta correspondiente para su seguimiento	Dejar evidencia de que el proceso se lleve a cabo en forma correcta y con la delimitación de responsabilidades que el proceso amerite	Jefatura de Dpto. de Resoluciones	Enero	Diciembre	LGRA	100%		Se atendieron siete eventos de entrega-recepción en las diferentes dependencias. Se atendieron siete incidentes en diferentes áreas del Ayuntamiento y se levantaron las actas respectivas para su investigación en su caso.

CONTRALORÍA MUNICIPAL, H. AYUNTAMIENTO DE COLIMA

PLAN DE TRABAJO 2019



INFORME DEL PLAN DE TRABAJO DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL PARA EL EJERCICIO FISCAL 2019

Programa	Actividad General	Actividad Específica	Objetivo	Responsable	Inicio	Término	Fundamento Legal	Avance Esperado	Avance Real	Cumplimiento al 30 julio 2019
XI. Evaluación al desempeño	Promover y unificar los criterios de políticas públicas municipales	Verificar que la obra pública se programe y ejecute conforme al POA	Alinear la obra al Plan Municipal de Desarrollo	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Marzo	Septiembre	LPDDEC, LML y LPCGPM	100%		Se revisaron 6 contratos de obra
	Verificar la alineación de los programas al Plan Municipal de Desarrollo	Verificar que la gestión pública municipal se ajuste a los programas del Presupuesto de Egresos y este a su vez al Plan Municipal de Desarrollo	Evaluar los resultados obtenidos mediante indicadores que sirvan en las decisiones de las políticas públicas municipales	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Marzo	Septiembre	LPDDEC, LML y LPCGPM	100%		Se revisó el Plan Municipal de Desarrollo y se emitieron recomendaciones. Se participó en la captación y recabar información para la elaboración de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR)
	Verificar los indicadores de gestión de las dependencias	Verificar los indicadores de las dependencias y organismos descentralizados para medir el avance físico y financiero de los programas	Medir mediante indicadores las metas y objetivos de la gestión pública municipal	Jefatura de Dpto. de Auditoría de Obra Pública y Programas Sociales	Marzo	Septiembre	LPDDEC, LML y LPCGPM	100%		