

Dependencia/Entidad:	Dirección General de Desarrollo Urbano
Programa a evaluar:	Programa Mejoramiento de Imagen Urbana de la Ciudad Histórica
Periodo:	Ejercicio 2018

Apartado	Matriz de Indicadores para Resultados
Vertiente	Seguimiento, Control y Evaluación
Resultado	<b>Medios de Verificación</b>
Cuestionamiento	C.10. ¿Los medios de verificación permiten identificar las fuentes precisas de información que se utilizarán para estimar el valor de los indicadores?
Hipótesis	H.10. Los medios de verificación definidos en la MIR son las fuentes precisas de información que se utiliza para medir cada uno de los indicadores (variables) en cada nivel de la MIR, ya que estos cuentan con información referente al nombre del documento que sustenta la información y el nombre del área que genera, administra o publica la información.

**Deber ser:**

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos; en el artículo 4, establece que se entenderá por el término de armonización: «la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental, y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas».

Los Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico, estipulan lo siguiente: «con la finalidad de definir y establecer las consideraciones en materia de Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED), se hace necesario involucrar la Metodología de Marco Lógico dentro del proceso de armonización contable, para la generación periódica de la información financiera sobre el seguimiento, monitoreo y evaluación».

Al respecto, la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato señala en el artículo 105, lo siguiente: «La contabilidad gubernamental de los sujetos de la Ley se sujetará a lo previsto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones normativas aplicables en la materia».

**Análisis del equipo evaluador:**

Cada indicador debe acompañarse de las fuentes necesarias para realizar su cálculo, es decir, los medios de verificación a los que se debe recurrir para obtener los datos necesarios para que alguna instancia interna o externa e incluso la ciudadanía, pueda calcular o verificar los valores de los indicadores definidos en la segunda columna de la matriz.

Dado que los medios de verificación son las fuentes precisas de información que se utilizarán para medir cada uno de los indicadores de la MIR, estos deben de tener las siguientes características:

- El nombre completo del documento que sustenta la información;
- Nombre de la unidad responsable de generar, administrar o publicar la información;
- Año o periodo en que se emite el documento;
- La ubicación física de la información y el tratamiento que debe realizarse a los datos para monitorear las variables del indicador.

En este contexto se analizaron los Medios de Verificación descritos en la Matriz de Indicadores para Resultados del **Programa Mejoramiento de la Imagen Urbana de la Ciudad Histórica**, encontrando lo siguiente:

### Análisis de los Medios de Verificación de la MIR del Programa Mejoramiento de la Imagen Urbana de la Ciudad Histórica

MIR	Indicador	Fórmula	Medios de verificación	ID	UR	Comentarios del Equipo Evaluador
Fin	PORCENTAJE DE AVANCE EN LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA CIUDAD HISTÓRICA	(AVANCE EN LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE LA IMAGEN URBANA DE LA CIUDAD HISTORICA REAL / AVANCE EN LOS TRABAJOS DE MANTENIMIENTO DE	REPORTE FOTOGRÁFICO Y ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN EN ZONA CENTRO UR: DGDU ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE	✗	✗	La información proporcionada por el ente para este nivel se encontraba incompleta.
Propósito	PORCENTAJE DE AVANCE EN MANTENIMIENTOS REALIZADOS EN LA ZONA.	(AVANCE DE MANTENIMIENTOS REALIZADOS EN LA ZONA REALES / AVANCE DE MANTENIMIENTOS REALIZADOS EN LA ZONA PROGRAMADOS) * 100	REPORTE FOTOGRÁFICO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
Componente C1	PORCENTAJE DE 5 EDIFICIOS RESTAURADOS (CATEDRAL BASÍLICA METROPOLITANA DE LEÓN, TRES AVES MARÍAS, SANTUARIO DE NUESTRA SEÑORA DE GUADALUPE, INMACULADO CORAZÓN DE MARÍA, NUESTRA SEÑORA DE LOS ÁNGELES)	EDIFICIOS HISTÓRICOS RESTAURADOS/EDIFICIOS HISTÓRICOS POR RESTAURAR)*100	REPORTE FOTOGRÁFICO Y ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN EN ZONA CENTRO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE.	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
Componente C2	PORCENTAJE DE IDENTIFICACIÓN DE 20 FINCAS DEL SIGLO XX QUE SE PUEDAN CATALOGAR COMO PARTE DEL PATRIMONIO TANGIBLE.	(IDENTIFICACIÓN DE FINCAS PARA CATALOGAR COMO PATRIMONIO TANGIBLE REALES / IDENTIFICACIÓN DE FINCAS PARA CATALOGAR COMO PATRIMONIO TANGIBLE PROGRAMADAS) * 100	FICHA DE CATALOGACIÓN Y REPORTE FOTOGRÁFICO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
Componente C3	PORCENTAJE DE AVANCE DE 1 ILUMINACIÓN AMBIENTAL DE PLAZAS Y MONUMENTOS HISTÓRICOS.	EDIFICIOS HISTÓRICOS ILUMINADOS/EDIFICIOS HISTÓRICOS PROGRAMADOS DE ILUMINAR)*100	REPORTE FOTOGRÁFICO Y ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN EN ZONA CENTRO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
Componente C4	PORCENTAJE DE DIAGNÓSTICO DE 45 FACHADAS DE INMUEBLES CATALOGADAS POR EL INAH.	(DIAGNÓSTICO DE FACHADAS DE INMUEBLES CATALOGADAS POR EL INAH REALIZADOS / DIAGNÓSTICO DE FACHADAS DE INMUEBLES CATALOGADAS POR EL INAH PROGRAMADOS) * 100	REPORTE FOTOGRÁFICO Y VALIDACIÓN DEL INAH UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.

			RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE			
<b>Componente C5</b>	PORCENTAJE DE 4 PROMOCIONES CON PROPIETARIOS DE INMUEBLES PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE MANTENIMIENTO.	(PROMOCIONES DE PROPIETARIOS DE INMUEBLES PARA EJECUTAR PROYECTOS DE MANTENIMIENTO REALIZADOS / PROMOCIONES DE PROPIETARIOS DE INMUEBLES PARA EJECUTAR PROYECTOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADOS) * 100	REPORTE FOTOGRÁFICO, OFICIO DE SOLICITUD DE MANTENIMIENTO DEL INMUEBLE. UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
<b>Componente C6</b>	PORCENTAJE DE 445 ANUNCIOS Y PENDONES RETIRADOS.	(ANUNCIOS Y PENDONES RETIRADOS REALES / ANUNCIOS Y PENDONES RETIRADOS PROGRAMADOS) * 100	REPORTE FOTOGRÁFICO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: ZONA CENTRO NOMBRE DEL RESGUARDANTE ARQ. PEDRO MENDOZA ALATORRE	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
<b>Componente C7</b>	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE CONVENIO	(PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE CONVENIO / PORCENTAJE DE AVANCE EN LA ELABORACIÓN DE CONVENIO PROGRAMADA)*100	ACUSE DEL OFICIO DE SOLICITUD DEL RECURSO UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA NOMBRE DEL RESGUARDANTE LIC. BEATRIZ ADRIANA GARCÍA NERI	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
<b>Componente C8</b>	PORCENTAJE DE AVANCE DE LA OBRA (RESTAURACIÓN DEL EDIFICIO DE PALACIO MUNICIPAL).	(ETAPAS DE LA RESTAURACIÓN REALIZADAS/ETAPAS DE LA RESTAURACIÓN PROGRAMADAS)*100	REPORTE FOTOGRÁFICO Y ACTA ENTREGA-RECEPCIÓN UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS GENERALES NOMBRE DEL RESGUARDANTE LIC. GENARO VILLALPANDO	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.
<b>Actividad</b>	PORCENTAJE DE 2 PERSONAS DE SERVICIO SOCIAL.	(PERSONAS A REALIZAR SERVICIO SOCIAL REALES / PERSONAS A REALIZAR SERVICIO SOCIAL PROGRAMADOS) * 100	CARTA DE ACEPTACIÓN UR: DGDU AÑO: 2018 ÁREA RESPONSABLE: COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA	✓	✓	El Medio de Verificación cumple con los requisitos evaluados.

Fuente: Elaborado por la Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con datos de los Árboles de Problemas y Objetivos del Programa de Mejoramiento de la Imagen Urbana de la Ciudad Histórica, proporcionados por la Dirección General de Desarrollo Urbano mediante oficio DGDU/CA/199/2018 recibido el 14 de mayo del 2018.

✓.: La información cumple con el requisito en revisión.

✗.: La información no es consistente con las características del requisito en revisión.

ID.: Identidad del indicador, permite reconocer el nombre del documento que sustenta la información.

UR.: Unidad responsable, permite identificar a los responsables de generar, administrar o publicar la información.

**Resultados de la Evaluación**

De la información presentada para los **Medios de Verificación del Programa**, el equipo evaluador señala lo siguiente:

**Hipótesis H.10.** Los medios de verificación definidos en la MIR son las fuentes precisas de información que se utiliza para medir cada uno de los indicadores (variables) en cada nivel de la MIR, ya que estos cuentan con información referente al nombre del documento que sustenta la información y el nombre del área que genera, administra o pública la información.

**Resultado:** Los medios de verificación planteados para los niveles Propósito y Componentes de la Matriz de Indicadores para Resultados cumplen con los requisitos evaluados.

Sin embargo, la misma Matriz de Indicadores para Resultados, no cuenta con Medios de Verificación descritos para el nivel Fin y Actividad.

**Conclusión.**

No se encontraron Medios de Verificación para el Fin de la Matriz de Indicadores para Resultados del programa.

**Aspecto Susceptible de Mejora Núm. 10**

Para que la **Dirección General de Desarrollo Urbano** establezca las medidas necesarias a fin de que se planteen medios de verificación que permitan identificar con precisión la información generada por los indicadores para el Fin de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa; mismos que deberán incluir al menos la siguiente información: Nombre del documento, UR responsable de su Resguardo; Nombre del Área responsable de su generación y administración.

Fecha de elaboración:

28 de mayo del 2018

**POR PARTE DEL EQUIPO EVALUADOR**

\_\_\_\_\_  
Mtro. Martín Millán Soberanes  
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

\_\_\_\_\_  
Mtro. Josué Hernández Arrieta  
Coordinador de Evaluación del Desempeño

\_\_\_\_\_  
Lic. Ana Laura Septién Hernández  
Evaluador

Sin Texto