

Dependencia/Entidad:	Instituto Municipal de las Mujeres
Programa a evaluar:	Programa Red de Mujeres sin Violencia
Periodo:	Ejercicio 2018

Apartado	Matriz de Indicadores para Resultados
Vertiente	Seguimiento, Control y Evaluación
Resultado	Medios de Verificación
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 Red de Mujeres sin Violencia**, encontrando lo siguiente:

Análisis de los Medios de Verificación de la MIR del Programa Retos Compartidos

MIR	Indicador	Fórmula	Medios de verificación	ID	UR	Comentarios del Equipo Evaluador
Fin	Sin Información	Sin Información	Sin Información	✗	✗	El ente evaluado no presentó información para este nivel.
Propósito	Sin Información	Sin Información	Sin Información	✗	✗	El ente evaluado no presentó información para este nivel.
Componente C1	Porcentaje de avance de talleres impartidos a mujeres "multiplicadoras" en temas de liderazgo, empoderamiento y autonomía	$= (\text{Talleres realizados a mujeres "multiplicadoras" en temas de liderazgo, empoderamiento y autonomía} / \text{talleres prospectados a mujeres "multiplicadoras" en temas de liderazgo, empoderamiento y autonomía}) * 100$	Informe de resultados del programa de redes de mujeres sin violencia UR: IMMUJERES Área responsable: coordinación de educación Nombre del resguardante: Roberto González Godínez	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Componente C2	Porcentaje de talleres de la violencia feminicida realizado	$\text{Talleres informativos realizados de atención a la violencia feminicida} / \text{talleres informativos prospectados de atención a la violencia feminicida} * 100$	Pre-diagnóstico de prevención y atención de la violencia feminicida en el municipio de León, Gto.e informe de resultados de prevención y atención de violencia feminicida en el municipio de León, Gto UR: IMMUJERES Área responsable: coordinación de educación Nombre del resguardante: Roberto González Godínez	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Componente C3	Porcentaje de atenciones de violencia feminicida realizadas	$\text{Atenciones de violencia feminicida realizadas} / \text{atenciones de violencia feminicida prospectadas} * 100$	Pre-diagnóstico de prevención y atención de la violencia feminicida en el municipio de León, Gto.e informe de resultados de prevención y atención de violencia feminicida en el municipio de León, Gto UR: IMMUJERES Área responsable: coordinación de educación Nombre del resguardante: Roberto González Godínez	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Componente C4	Porcentaje de avance en la elaboración del protocolo de atención de la violencia feminicida en el municipio de León, Gto	$(\text{Número de protocolos elaborados de violencia feminicida} / \text{número de protocolos prospectados de violencia feminicida}) * 100$	Expediente de protocolo de atención y prevención de la violencia feminicida en el municipio de León, Gto. UR: IMMUJERES. Área responsable: coordinación de educación Nombre del resguardante: Roberto González Godínez	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Actividad A1C1	A1C1. Capacitaciones para personal de promotoría realizadas	$\text{Capacitaciones al personal de promotoría realizadas} / \text{capacitaciones al personal de promotoría}$	Informe de la capacitación realizada con el personal de promotoría UR: IMMUJERES Área responsable: coordinación de educación Nombre del resguardante: Roberto González	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>

		prospectadas)*10 0	Godínez			
Actividad A1C2	A1C2. Capacitación al personal de promotoría realizadas	=(Recopilación documentación real/recopilación documentación estimada)*100	Archivo documental concentrado en carpetas de los casos de estudio analizados	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Actividad A1C3	A1C3. Planeación y capacitación para las atenciones realizadas	Porcentaje de planeaciones y capacitaciones para las atenciones realizadas	Informe de la planeación y capacitación para las atenciones. UR: IMMUJERES Nombre del resguardante: Roberto González Godínez	✓	✓	<u>El medio de verificación planteado cumple con los requisitos señalados.</u>
Actividad A1C4	<i>Sin Información</i>	Sin Información	Sin Información	✗	✗	El ente evaluado no presentó información para este nivel.

Fuente: Elaborado por la Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con la información proporcionada por el Instituto Municipal de las Mujeres mediante oficio IMMUJERES/DR/253/2018 recibido el 01 de junio 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 publica la información.

Resultado: Los medios de verificación planteados no representan fuentes de información precisas para verificar el avance de los indicadores planteados en los niveles fin, propósito y actividad uno para el componente cuatro de la MIR.

Conclusión.

Los medios de verificación planteados, no permiten identificar las fuentes precisas de información que se utilizarán para estimar el valor de los indicadores. Es necesario reforzar el planteamiento de los Medios de Verificación, para que estos representen una fuente precisa para corroborar los avances de los indicadores.

Aspecto Susceptible de Mejora Núm. 9

Para que el **Instituto Municipal de las Mujeres** establezca las medidas necesarias a fin de que se planteen medios de verificación para los niveles fin, propósito y la actividad uno del componente cuatro de forma que permitan identificar con precisión la información generada por los indicadores; 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:

18 de junio 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