

León



León, Gto., a 16 de noviembre de 2016
Oficio no. CM/DESCI/1362/2016
Asunto: Evaluación Trimestral de Avances

Arq. Carlos María Flores Riveira
Director General del Instituto Cultural de León
Presente

Con relación al **Reporte de Avances Metas Procesos General de Egresos SISBPR** correspondiente al trimestre **julio - septiembre**, con corte al 21 de octubre del 2016, por este conducto me permito enviarle anexo al presente el Evaluación Trimestral de Avances en Metas y Objetivos, elaborado por este Órgano de Control, en el cual se realiza un análisis sobre la construcción de los indicadores de resultados y el avance en la consecución de los objetivos y metas planteados para el periodo enero - septiembre del 2016.

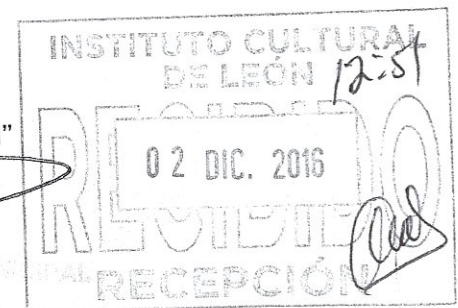
Por lo anterior, se le solicita tenga a bien informar a este órgano de control en un plazo de **5 días hábiles** posteriores a la recepción de la presente, las acciones que llevará a cabo a efecto de solventar las áreas susceptibles de mejora señaladas, así como el plazo en el que las implementará.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en los artículos 73 y 102 septies, y 102 nonies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato; 139 fracción III de la Ley Orgánica Municipal; 13 fracciones IV y XIII, así como los artículos 71 fracción XVII y 77 fracción II del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato Vigente.

Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

Atentamente
El trabajo todo lo vence
"2016, Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"

Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal



C.c.p. JHA/MMS
C.P. Martín Millán Soberanes, Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Plaza Principal s/n
Zona Centro de León, Gto.
C.P. 37000
Tel. (477) 733 0000
Ext. 1420, 1421 Y 1438
www.leon.gob.mx

CONTRALORÍA
Municipal

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Contraloría Municipal de León

Evaluación Trimestral de Avances en Metas y Objetivos

Trimestre Julio - Septiembre 2016

Instituto Cultural de León (ICL)

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

[Firma manuscrita]

Contenido

Tema	Pagina
1. Descripción	3
2. Objetivos	4
3. Fundamento Legal	4
4. Resultados	6
4.1 Construcción de Indicadores	6
4.2 Avance de Metas y Objetivos	7
5. Seguimiento	9

1. Descripción

El Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) es el conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social y valor público de los programas y de los proyectos.

Su propósito es el de orientar la operación de los programas presupuestarios al logro de resultados.

En el marco del SED existen tres distintos tipos de evaluación que se pueden realizar dependiendo el momento en que se llevan a cabo:

- Evaluación Ex Ante: Se realiza antes de poner en marcha un programa. Su objetivo es determinar las posibilidades reales de que las acciones que se pretenden implementar generen el mayor impacto social.
- Evaluación Concurrente: Se realiza durante la ejecución de una política, programa o proyecto que nos permite indagar sobre tres aspectos relevantes:
 - Eficacia o probabilidad de que se logren los objetivos.
 - Eficiencia o racionalidad en el uso de los recursos.
 - Productividad o relación entre recursos invertidos y resultados obtenidos.
- Evaluación Ex Post: Se realiza al término de una intervención y examina, a partir de la situación inicial, los cambios que se generaron a lo largo de la implementación. Con ella se pone a prueba la política, programa o proyecto en su totalidad.

2. Objetivos

El presente reporte tiene como objetivos:

- I. Verificar el avance sobre la adecuación de los indicadores de resultados, de conformidad a los aspectos susceptibles de mejora señalados por este Órgano de Control, durante el segundo trimestre del 2016.
- II. Realizar la Evaluación Concurrente correspondiente al tercer trimestre del 2016 del avance en la consecución de objetivos y metas de los programas de las distintas dependencias, paramunicipales y organismos autónomos de la Administración Municipal 2015 - 2018.

3. Fundamento Legal

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Artículo 134: *"Los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.*

Los resultados del ejercicio de dichos recursos serán evaluados por las instancias técnicas que establezcan, respectivamente, la Federación y las entidades federativas, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en los respectivos presupuestos en los términos del párrafo precedente. Lo anterior, sin menoscabo de lo dispuesto en los artículos 26, Apartado C, 74, fracción VI y 79 de esta Constitución".

Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato

Artículo 102 septies: *“Los órganos de control, como instancias técnicas en el ámbito de su competencia, evaluarán el logro de metas y resultados establecidos en los programas, en vinculación con los instrumentos de planeación previstos en la legislación estatal de la materia, de conformidad con las disposiciones jurídicas aplicables y los lineamientos que para tal efecto emitan, coordinándose con las instancias correspondientes.*

Los ejecutores del gasto presentarán informes trimestrales a los órganos de control, para que los mismos procedan a la revisión y evaluación de los resultados obtenidos.”

Artículo 102 nonies: *“Las dependencias, entidades y municipios estarán obligados a entregar a la Secretaría, informes trimestrales sobre el ejercicio, destino y los resultados obtenidos respecto de los recursos federales que reciba el Estado y les sean transferidos, en términos de lo establecido por la normativa aplicable.*

Los poderes Legislativo, Judicial y organismos autónomos, en su caso deberán informar lo conducente a la Secretaría, a través de sus órganos de administración.”

Ley Orgánica Municipal.

Artículo 131: *“El control interno, evaluación de la gestión municipal y desarrollo administrativo, tendrá como finalidad el contribuir al adecuado desarrollo de la administración municipal, que estará a cargo de la Contraloría Municipal”.*

Artículo 139, Fracción III: *“Verificar el cumplimiento del Plan Municipal de Desarrollo, del Programa de Gobierno Municipal y de los programas derivados de este último, con aquellas dependencias y entidades municipales que tengan obligación de formularlos, aplicarlos y difundirlos”.*

Artículo 139, Fracción XXI: *“Emitir las recomendaciones que promuevan el desarrollo administrativo del municipio, mismas que deberán ser atendidas en tiempo y forma por los Servidores Públicos a los cuales vayan dirigidas”.*

Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.

Artículo 77, Fracción II: "Comprobar el cumplimiento de objetivos y metas de los programas de trabajo las dependencias, entidades y órganos autónomos, a través de la revisión documental y de la realización de visitas de verificación".

Artículo 77, Fracción IV: "Determinar los lineamientos para el registro y seguimiento de metas y resultados de las dependencias, entidades y órganos autónomos, para la realización de la medición de la gestión gubernamental, en apego a lo establecido en el programa de gobierno".

4. Resultados

4.1 Construcción de Indicadores 2016

Respecto al proceso de revisión y adecuación de indicadores 2016, se obtuvieron los siguientes resultados:

Tipo De Indicador	Unidad Responsable	No. Proceso	Indicador	Formula	Descripción	Formula
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Planeados	Ep/Ep	Inadecuado	Inadecuado
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Calendarizados	Ec/Epl*100	Inadecuado	Inadecuado
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Programados	Nep/Nepl*100	Inadecuado	Inadecuado
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Realizados	Er/Epr*100	Inadecuado	Inadecuado
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Información Financiera Generada	Efmr/Efme	Inadecuado	Inadecuado
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Cuenta Publica Entregada	Cpr/Cpe	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Actividades	Nar/Nap*100	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	904	Mantenimiento Teatro Grever	Mtmg/Mtmgp*100	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	922	Elevador Para Silla De Ruedas	Esr/Esrp	Inadecuado	Inadecuado

Reporte Trimestral de Avances

ICL

Proyectos	Instituto Cultural De León	363	Rehabilitación Y Equipamiento Del Teatro	$(Retmg/Retmcp) \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Funciones	$Nfr/Nfp \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Actividades	$Nar/Nap \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	359	Habilitar Espacio Para Cineteca	$Hec/Hecp \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	924	Remodelación De Plaza De Gallos	$Nmrpg/Nmppg \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado
Proyectos	Instituto Cultural De León	930	Rehabilitación Del Redondel Plaza De Gallos	$Rrpg/Rrppg \cdot 100$	Inadecuado	Inadecuado

En los 15 indicadores de resultados planteados se observan las siguientes áreas susceptibles de mejora:

- La descripción del indicador no está expresada en términos matemáticos (porcentaje, sumatoria, índice.. etc)
- Derivado de la inadecuada descripción, no es posible valorar la fórmula del propio indicador, ya que no se puede identificar qué es lo que se desea medir.

4.2 Avance de Metas y Objetivos Periodo Enero - Septiembre 2016

Con relación al Reporte de Avances Metas Procesos General de Egresos SISPBPR correspondiente al trimestre julio - septiembre 2016 se observa lo siguiente:

Tipo De Indicador	Unidad Responsable	No. Proceso	Indicador	Formula	Modificado	Alcanzado	%
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Actividades	$Nar/Nap \cdot 100$	2.00	-	
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Información Financiera Generada	$Efmr/Efme$	9.00	9.00	100%
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Cuenta Publica Entregada	Cpr/Cpe	3.00	3.00	100%
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Actividades	$Nar/Nap \cdot 100$	50.00	50.00	100%



CONTRALORIA MUNICIPAL

Anexo B. Ejecución 2015-2016

Reporte Trimestral de Avances

ICL

Proyectos	Instituto Cultural De León	904	Mantenimiento Teatro Grever	Mtmg/Mtmgp*100	1.00	1.00	100%
Proyectos	Instituto Cultural De León	922	Elevador Para Silla De Ruedas	Esr/Esrp	1.00	1.00	100%
Proyectos	Instituto Cultural De León	363	Rehabilitación Y Equipamiento Del Teatro	(Retmg/Retmgp)-1*100	1.00	1.00	100%
Proyectos	Instituto Cultural De León	446	Funciones	Nfr/Nfp*100	10.00	10.00	100%
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Planeados	Ep/Ep	1,320.00	1,595.00	121%
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Calendarizados	Ec/Epl*100	1,320.00	1,595.00	121%
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Programados	Nep/Nep1*100	1,320.00	1,595.00	121%
Procesos	Instituto Cultural De León	246	Eventos Realizados	Er/Epr*100	1,320.00	1,595.00	121%
Proyectos	Instituto Cultural De León	359	Habilitar Espacio Para Cineteca	Hec/Hecp*100	-	1.00	No cuentan con meta programada durante el periodo analizado
Proyectos	Instituto Cultural De León	924	Remodelación De Plaza De Gallos	Nmrpg/Nmppg*100	-	-	
Proyectos	Instituto Cultural De León	930	Rehabilitación Del Redondel Plaza De Gallos	Rrpg/Rrppg*100	-	-	

Al respecto se señalan los siguientes aspectos susceptibles de mejora:

- Uno de los indicadores, se reporta un avance de cero respecto a la meta programada para el periodo analizado, por lo que se solicita se informe las razones por las cuales no se ha podido alcanzar este objetivo.

Handwritten signature

6. Seguimiento

El Programa de Gobierno Municipal León 2015 - 2018 establece como parte del objetivo 5.3 el "León Transparente" la implementación del "Programa "León, gobierno abierto y transparente", evaluación, seguimiento y gestión de resultados del programa de gobierno" del cual se desprende la acción: "Realizar evaluaciones permanentes al cumplimiento de las metas planteadas y verificar el logro de sus objetivos".

Por ello, y en el ejercicio de sus atribuciones la Contraloría Municipal, implementa la acción de "Evaluación del Reporte Trimestral de Avance de Metas y Objetivos", que está orientado a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias y entidades de la administración pública municipal, con el objetivo de asegurar el adecuado cumplimiento de los objetivos y metas planteados.

Sin otro particular, agradezco las atenciones al presente

Atentamente

León, Guanajuato a 9 de noviembre del 2016

El trabajo todo lo vence

"2016, Año del Nuevo Sistema de Justicia Penal"


C.P. Martín Millán Soberanes
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno