

# León



León, Gto., a 05 de diciembre de 2016  
Oficio no. CM/DESCI/1512/2016  
Asunto: Evaluación Trimestral de Avances

Lic. Leonardo J. Lino Briones  
Director General de SAPAL  
Presente

Con relación al **Reporte de Avances Metas Procesos General de Egresos SISPB**R correspondiente al trimestre julio – septiembre, por este conducto me permito enviarle anexo al presente la 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 planteadas para el periodo enero – septiembre 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, 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; 12 fracciones IV y XII, 71 fracción XVII y 77 fracción II del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.

Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

201611787

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 del Sistema de Control y Evaluación de la Gestión Gubernamental. Para Seguimiento

Plaza Principal s/n  
Zona Centro de León, Gto.  
C.P. 37000  
Tel. (477) 788 0000  
Ext. 1420, 1421 Y 1438  
www.leon.gob.mx

**CONTRALORÍA**  
Municipal



# León



León, Gto., a 05 de diciembre de 2016  
Oficio no. CM/DESCI/1512/2016  
Asunto: Evaluación Trimestral de Avances

Lic. Leonardo J. Lino Briones  
Director General de SAPAL  
Presente

Con relación al **Reporte de Avances Metas Procesos General de Egresos SISPB**R correspondiente al trimestre julio - septiembre, por este conducto me permito enviarle anexo al presente la 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 planteadas para el periodo enero - septiembre 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, 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; 12 fracciones IV y XII, 71 fracción XVII y 77 fracción II del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato.

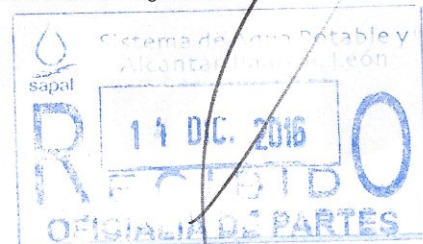
Agradeciendo sus atenciones al presente, quedo de usted.

**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 del Sistema de Control y Evaluación de la Gestión Gubernamental. Para Seguimiento



Plaza Principal s/n  
Zona Centro de León, Gto.  
C.P. 37000  
Tel. (477) 788 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**

**Sistema de Agua Potable y Alcantarillado  
(SAPAL)**

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



## 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

Leon



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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”.*

León



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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

##### 1. Construcción de Indicadores 2016

Respecto al proceso de revisión de los indicadores se señalan los siguientes aspectos susceptibles de mejora:

- Expresar con mayor claridad el indicador con el que miden el avance de cada proyecto, y su método de cálculo correspondiente, ya que actualmente los indicadores están expresados como acción, lo cual no corresponde con el planteamiento de un indicador, éste debe ser una relación cuantitativa entre variables que exprese la manera en que se medirá el avance de la acción realizada.
- Los indicadores de “Mantener la cobertura de drenaje sanitario a la población urbana” y “Mantener la cobertura de agua potable a la población urbana” deben ser más específicos sobre cómo se mide la cobertura de drenaje sanitario y agua potable a la población urbana.
- Los indicadores de “Ejecutar programa de obra de agua potable” y “Ejecutar programa de obra de drenaje y saneamiento” son muy ambiguos, deben ser más específicos y detallar en que consiste el programa y como están midiendo el avance de ejecución del mismo.



- Para los indicadores correspondientes al área de comunicación, se recomienda completar el nombre con "Calificación de...", de forma que tenga mayor claridad qué se está midiendo con los mismos. Por la forma en que están planteados actualmente, hasta no ver la unidad de medida, no es claro que hacen referencia a una calificación. También, es importante nos indiquen la forma en que se plantea la meta a alcanzar para cada uno de ellos.

Dado que para 2017 todos los programas y procesos en el Municipio de León deben seguir la Metodología del Marco Lógico del Presupuesto basado en Resultados, los indicadores con los que se medirán los avances de los programas y procesos deben estar contruidos bajo dicha metodología. Por lo que pedimos que los indicadores de avances del ejercicio 2017 estén contruidos considerando los criterios CREMAA (Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado y Aportación Marginal).

## 2. Avance de Metas y Objetivos Periodo Enero - Septiembre 2016

Con relación al Reporte de Avances Metas correspondiente al trimestre julio - septiembre 2016, enviado por usted mediante oficio sin número enviado el 16 de noviembre del 2016, se observa lo siguiente:

Indicador	Meta 2016	Avance Ene-Oct	Reporte de la Entidad
Potabilidad del Agua	100%	99.95%	99.95%
Mantener la cobertura de agua potable a la población urbana	98.98%	97.78%	98.98%
Mantener la cobertura de drenaje sanitario a la población urbana	98.98%	97.78%	98.98%
Ejecutar programa de obra de agua potable	100%	81.93%	81.93%
Ejecutar programa de obra de drenaje y saneamiento	100%	68.26%	68.26%

## Reporte Trimestral de Avances

	SAPAL		
Servicio en general	9.4	9.33	9.33
Servicio de agua	9.15	9.16	9.16
Servicio de drenaje sanitario	9	8.91	8.91
Atención del personal en oficina	9.6	9.60	9.60
Atención del personal en vía pública	9.1	8.35	8.35
Atención telefónica	9	9.60	9.60
Servicio en cajas	9.6	9.54	9.54
Reparación de fugas	8.8	8.22	8.22
Bacheo y recolección de escombros	8	7.96	7.96
Atención en aclaraciones	9.5	9.60	9.60
Atención en contratos	9.5	9.60	9.60

Y como resultado del análisis de los avances en metas y objetivos planteados, a continuación se señala lo siguiente:

- Para los indicadores "Mantener la cobertura de agua potable a la población urbana" y "Mantener la cobertura de drenaje sanitario a la población urbana", se solicita informen el método de cálculo del acumulado, ya que no coincide con el acumulado calculado por este Órgano de Control.
- Para el indicador "Ejecutar programa de obra de drenaje y saneamiento" solicitamos informe a este Órgano de Control la razón por la cual el avance acumulado a octubre presenta ese valor.

León



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018



## 6. Seguimiento

El Programa de Gobierno Municipal León 2015 - 2018 establece como parte del objetivo 5.3 el "León Transparente" la implementación del programa "Programa "León, gobierno abierto y transparente", evaluación, seguimiento y gestión de resultados del programa de gobierno" del cual se desprende la acción de "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 01 de diciembre 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**