

León, Gto., a 16 de noviembre de 2016  
Oficio no. CM/DESCI/1344/2016  
Asunto: Evaluación Trimestral de Avances

Lic. Gloria Magaly Cano de la Fuente  
Directora General de Hospitalidad y Turismo Municipal  
Presente

Con relación al **Reporte de Avances Metas Procesos General de Egresos SISPB**R correspondiente al trimestre **julio - septiembre**, con corte al 21 de octubre del 2016, por este conducto me permito enviarte 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.

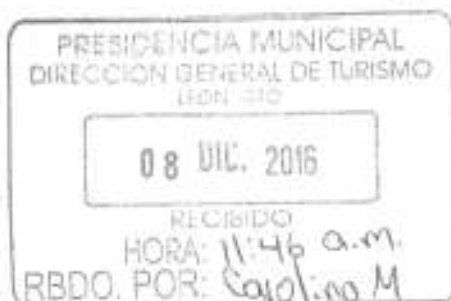
Lo anterior de conformidad a lo establecido en los artículos 73 y 102 septies, y 102 nonies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado y los Municipios de Guanajuato; 139 fracción III de la Ley Orgánica Municipal; 13 fracciones IV y XIII, así como los artículos 71 fracción 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. C.P. Martín Milán Seberanes, Director de Evaluación del Sistema de Control Interno  
JHA/MMS



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**

**Dirección General de Hospitalidad y Turismo**

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

AK



## Contenido

Tema	Página
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	9
5. Seguimiento	13

## 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.



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".*

MXC



## 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:

Unidad Responsable	No. Proceso	Indicador	Formula	Descripción	Formula
Dirección General De Turismo	247	Promoción Al Turismo	$= (\text{Eventos Realizados/Eventos Propuestos}) * \text{Magnitud}$	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	$\text{Variable 2 Entre Variable 1 Por 100}$	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	$\text{Variable 2 Entre Variable 1 Por 100}$	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	$\text{Variable 2 Entre Variable 1 Por 100}$	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	247	Apoyo A Eventos	$= (\text{Apoyos Realizados /Apoyos Propuestos}) * \text{Magnitud}$	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	$\text{Variable 2 Entre Variable Uno Por 100}$	Inadecuado	Inadecuado

## Reporte Trimestral de Avances

## Dirección General de Hospitalidad y Turismo

Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De Meta En Programa De Gobierno	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De Metas	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado

## Reporte Trimestral de Avances

## Dirección General de Hospitalidad y Turismo

Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	941	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	2	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta En Programa De Gobierno	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	Inadecuado	Inadecuado
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	Inadecuado	Inadecuado
Oficina De Convenciones Y Visitantes	235	Lista De Eventos, Listas De Asistentes, Programas De Los Eventos Fotos Y Testigos.	=(Total De La Suma De Los Eventos Realizados)	Inadecuado	Adecuado

Respecto a la construcción de indicadores se identificaron los siguientes aspectos susceptibles de mejora:

- La descripción de los indicadores es muy ambigua, ya que no se describe cual es la "meta" que se quiere medir en cada uno de ellos.
- En tanto que para la formula, es necesario que se sustituya Variable 1 y Variable 2, por el nombre de cada una de estas variables, a efecto de poder identificar a simple vista que es lo que se pretende medir con el indicador.

#### 4.2 Avance de Metas y Objetivos Periodo Enero - Septiembre 2016

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

Nom. Ur	No. Proceso	Indicador	Formula	Modificado	Alcanzado	%
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	60.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	60.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	60.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	60.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	65.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	65.00	-	

## Reporte Trimestral de Avances

## Dirección General de Hospitalidad y Turismo

Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	65.00	-	
Dirección General De Turismo	303	Avance De Obra Con Respecto Al Programa Anual	Avance De Obra Actual Entre Avance De Obra Actual	65.00	-	
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	4.00	-	
Dirección General De Turismo	247	Promoción Al Turismo:	*( ( Eventos Realizados/Eventos Propuestos) * Magnitud	3.00	3.00	100%
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	2.00	2.00	100%
Oficina De Convenciones Y Visitantes	235	Lista De Eventos, Listas De Asistentes, Programas De Los Eventos Fotos Y Testigos.	*(Total De La Suma De Los Eventos Realizados)	40.00	40.00	100%
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	20.00	26.00	130%
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	2.00	3.00	150%
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	600.00	1,172.00	195%
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	Variable 2 Entre Variable Uno Por 100	1.00	2.00	200%
Dirección General De Turismo	415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	1.00	2.00	200%
Dirección General De Turismo	512	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	1.00	2.00	200%
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	2.00	4.00	200%
Dirección General De Turismo	510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	8.00	22.00	275%
Dirección General De Turismo	1	Porcentaje De Cumplimiento De Meta En	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	2.00	7.00	350%



Reporte Trimestral de Avances  
Dirección General de Hospitalidad y Turismo

		Programa De Gobierno				
Dirección General Turismo	De 510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	20.00	230.00	1150%
Dirección General Turismo	De 247	Apoyo A Eventos	= (Apoyos Realizados / Apoyos Propuestos) * Magnitud	3.00	40.00	1333%
Dirección General Turismo	De 511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	Sin meta programada para el periodo analizado
Dirección General Turismo	De 511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	
Dirección General Turismo	De 2	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	
Dirección General Turismo	De 1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta En Programa De Gobierno	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	
Dirección General Turismo	De 1	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	
Dirección General Turismo	De 510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 415	Porcentaje De Cumplimiento De Metas	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	1.00	
Dirección General Turismo	De 415	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 510	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	35.00	
Dirección General Turismo	De 511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General Turismo	De 511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	

*Handwritten signature and initials*

Dirección General De Turismo	511	Porcentaje De Cumplimiento De La Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	
Dirección General De Turismo	941	Porcentaje De Cumplimiento De Meta	Variable 2 Entre Variable 1 Por 100	-	-	

Y como resultado del análisis de los avances en metas y objetivos planteados, a continuación se señalan los siguientes aspectos susceptibles de mejora:

- Existen indicadores de resultados que presentan avances muy superiores a la meta modificada, por lo que se insta a la dependencia a informar las razones que le han permitido lograr tan importantes avances, o en su caso, llevar a cabo las correcciones pertinentes en el SISPBOR a efecto de que se corrijan estas inconsistencias. (Metas sombreadas en color naranja)
- Por otra parte, varios indicadores de resultados presentan avances de Cero, respecto a la meta programada para el periodo enero - septiembre del 2016; por lo que es necesario nos informe las razones de estos atrasos además de las acciones que llevará a cabo a efecto de lograr los objetivos planteados.

## 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"**

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