



León, Gto., a 28 de marzo del 2017
Oficio no. CM/DESCI/226/2017
Asunto: 4to. Trimestre y evaluación anual 2016

Lic. Luz Daniel Campos Lango
Director General de Desarrollo Social y Humano
Presente

El **Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)** es una de las herramientas utilizadas para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas, cuya finalidad es la de realizar el seguimiento y la evaluación de los programas municipales, para otorgar información fundamental en la determinación del impacto que tienen los recursos públicos en el beneficio social.

En este marco, a través del presente me permito enviarle los resultados de la "**Evaluación en la construcción de los Indicadores, así como la Evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia en el Logro de Objetivos y Metas del Ejercicio 2016**", el cual fue elaborado tomando como base el reporte trimestral de avances correspondiente al 4to trimestre del 2016, enviado por usted mediante el oficio número **DGDSH/046/2016** de fecha **30 de enero de 2017**, y la información extraída del SISPB con corte al 31 de diciembre del 2016 y la Cuenta Pública del cuarto trimestre del 2016; de lo que se desprenden algunos Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM), particularmente en lo referente a los indicadores de **Eficacia y Economía**.

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 del presente, las acciones que llevará a cabo a efecto de disminuir riesgos de reincidencia en el presente y futuro ejercicio.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; los artículos 8vo, 55, 61, 62, 64 y 79 de la Ley General de Contabilidad; 73, 102 sépties y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato; 11 fracciones XVI, y XVII de la Ley de Responsabilidades Administrativa de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios; 131 y 139 fracciones III y XXI de la Ley Orgánica Municipal y 77 fracciones II y IV 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

"2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos"

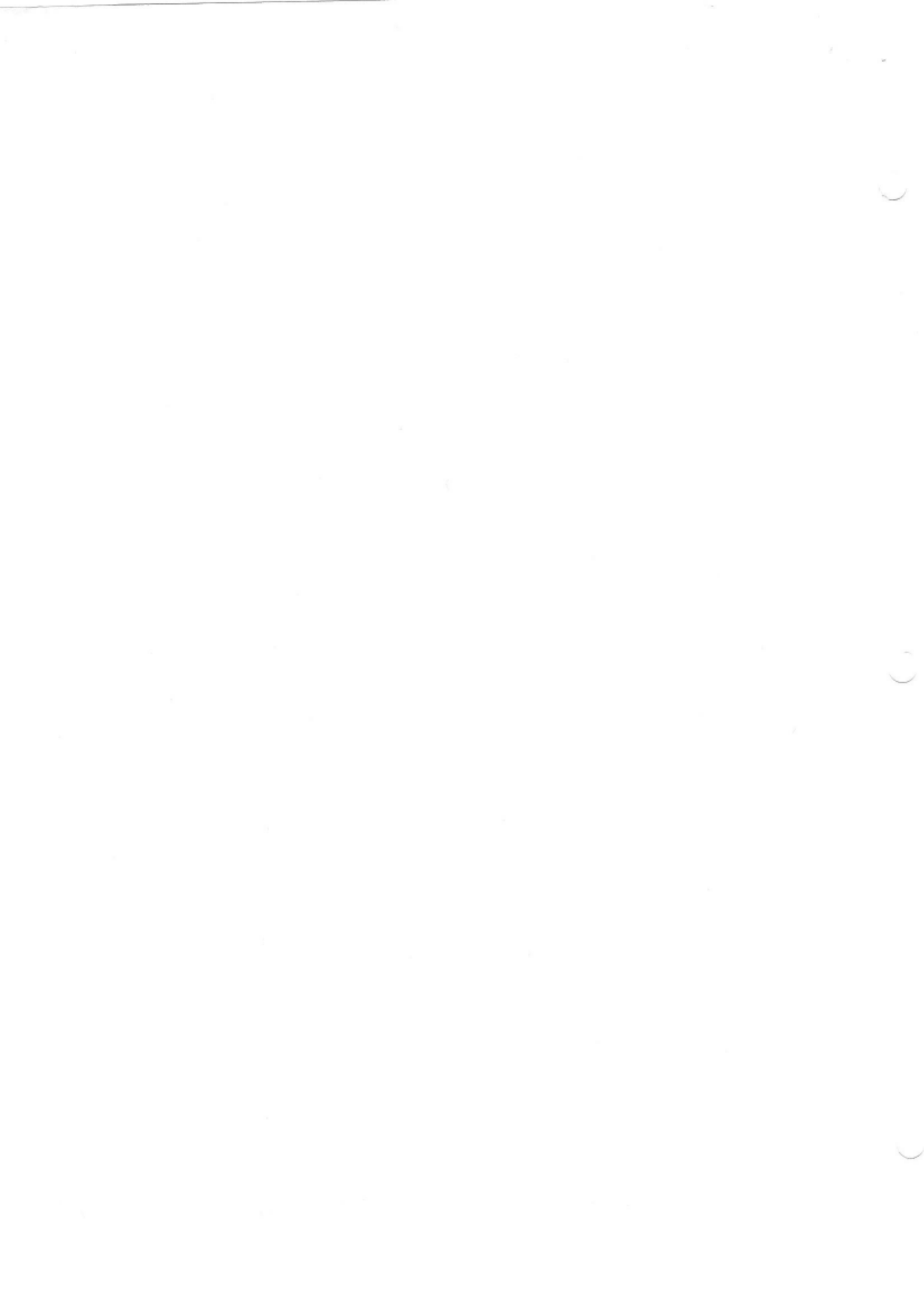

Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal

C.c.p. Lic. Héctor René German López Santillana.- Presidente Municipal. Para su conocimiento.
C.c.p. C.P. Gilberto Enríquez Sánchez.- Tesorero Municipal. Para su conocimiento.
C.c.p. C.P. Enrique Sosa Campos.- Director General de Desarrollo Institucional. Para su conocimiento.
C.c.p. C.P. Martín Millán Saberales, Director de Evaluación del Sistema de Control Interno. Para Seguimiento.

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 de Indicadores y
Evaluación de Eficacia, Economía,
y Eficiencia en el logro de
Objetivos y Metas

Trimestre Octubre - Diciembre 2016
Acumulado Anual 2016

Dirección General de Desarrollo Social y
Humano

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

HA/ALSH



Contenido

Tema	Pagina
1. Descripción	3
2. Objetivos	4
3. Fundamento Legal	4
4. Resultados	9
4.1 Construcción de Indicadores	9
4.2 Eficacia del Ente Evaluado	17
4.3 Economía del Ente Evaluado	24
4.4 Eficiencia del Ente Evaluado	26
4.5 Relación Presupuesto por Indicador	26
4.6 Conclusiones	27
5. Seguimiento	32

JHA/ALSH

León 

CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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

- I. Verificar el avance en la atención de los aspectos susceptibles de mejora señalados e informados por este Órgano de Control respecto a la construcción de los indicadores de resultados, durante el segundo, tercer trimestre del 2016 y el acumulado del mismo.
- II. Realizar la Evaluación Concurrente correspondiente al cuarto 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".

JJA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 54.- *"La información presupuestaria y programática que forme parte de la cuenta pública deberá relacionarse, en lo conducente, con los objetivos y prioridades de la planeación del desarrollo. Asimismo, deberá incluir los resultados de la evaluación del desempeño de los programas federales, de las entidades federativas, municipales y de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, respectivamente, así como los vinculados al ejercicio de los recursos federales que les hayan sido transferidos.*

Para ello, deberán utilizar indicadores que permitan determinar el cumplimiento de las metas y objetivos de cada uno de los programas, así como vincular los mismos con la planeación del desarrollo.

Adicionalmente se deberá presentar información por dependencia y entidad, de acuerdo con la clasificación establecida en la fracción IV del artículo 46 de esta Ley."

Artículo 61.- *"Además de la información prevista en las respectivas leyes en materia financiera, fiscal y presupuestaria y la información señalada en los artículos 46 a 48 de esta Ley, la Federación, las entidades federativas, los municipios, y en su caso, las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, incluirán en sus respectivas leyes de ingresos y presupuestos de egresos u ordenamientos equivalentes, apartados específicos con la información siguiente:*

II. Presupuestos de Egresos:

c) La aplicación de los recursos conforme a las clasificaciones administrativa, funcional, programática, económica y, en su caso, geográfica y sus interrelaciones que faciliten el análisis para valorar la eficiencia y eficacia en el uso y destino de los recursos y sus resultados.

JHATA SH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Artículo 62.- "Los entes públicos elaborarán y difundirán en sus respectivas páginas de Internet documentos dirigidos a la ciudadanía que expliquen, de manera sencilla y en formatos accesibles, el contenido de la información financiera a que se refiere el artículo anterior.

El consejo emitirá las normas, así como la estructura y contenido de la información que rijan la elaboración de los documentos señalados en el párrafo anterior, con el fin de armonizar su presentación y contenido."

Artículo 64.- "La información que establezca el consejo relativa a la evaluación del desempeño de los programas y políticas públicas se difundirá en Internet. La información disponible relativa a la evaluación más reciente se incluirá junto con la presentación de los documentos señalados en el artículo anterior."

Artículo 79.- "Los entes públicos deberán publicar en sus páginas de Internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño."

Artículo 80.- "A más tardar el último día hábil de marzo, en los términos del artículo anterior y demás disposiciones aplicables, se revisarán y, en su caso, se actualizarán los indicadores de los fondos de aportaciones federales y de los programas y convenios a través de los cuales se transfieran recursos federales, con base en los cuales se evaluarán los resultados que se obtengan con dichos recursos. Los indicadores actualizados deberán incluirse en los informes trimestrales y en las cuentas públicas, en los términos de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal y 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria..."

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

Artículo 73: "La Secretaría y la Tesorería realizarán periódicamente la evaluación financiera del ejercicio del presupuesto de egresos modificado

HA/ADSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2016

en función de su calendarización y con base en los resultados de los indicadores. Los objetivos y metas de los programas presupuestarios aprobados y sus modificaciones, serán analizados y evaluados por los Órganos de Control”.

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 octies.- “La Secretaría, la Tesorería y los órganos de administración, de los poderes Legislativo, Judicial y los organismos autónomos, en el ámbito de su respectiva competencia, publicarán en internet a más tardar el último día hábil del mes de abril del ejercicio fiscal correspondiente, las metodologías e indicadores para las evaluaciones del desempeño, a fin de darlos a conocer a los ejecutores del gasto.

Los órganos de control, en dicha fecha y por la misma vía, deberán publicar sus respectivos programas anuales de evaluación del desempeño. Asimismo deberán publicar a más tardar a los treinta días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de las mismas.”

Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios.

Artículo 11, Fracción XVI: “Facilitar y proporcionar oportunamente toda la información y documentación necesaria que los Órganos de Control

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

requieran para el cumplimiento de sus atribuciones, en cualquier etapa del desarrollo de los procedimientos administrativos respectivos."

Artículo 11, Fracción XVII: *"Cumplir con diligencia las observaciones, requerimientos y resoluciones que recibe de los Órganos de Control, conforme a la competencia de éstos, así como dar respuesta a las recomendaciones que se emitan."*

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*

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección General de Desarrollo Social y Humano
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 cuarto Trimestre 2016

En seguimiento a las observaciones realizadas durante el segundo y tercer trimestre respecto a la descripción del indicador y la fórmula de cálculo, se observaron los siguientes resultados:

Total de Indicadores de acuerdo al Tipo de Programa



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPBR

JHA/ALSH

Total de Indicadores por Trimestre de Acuerdo a los Aspectos Susceptibles de Mejora señalados



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPBR

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Proyectos	F304	Porcentaje De Avance De Obra De Pavimentación	(Avance De Obra De Pavimentación Realizado / Avance De Obra De Pavimentación Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F304	Porcentaje De Calentadores Colocados	(Número De Calentadores Instalados / Número De Calentadores Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F604	Porcentaje De Cuartos Adicionales Construidos	(Número De Cuartos Construidos / Número De Cuartos Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F604	Porcentaje De Baños Dignos Construidos	(Número De Baños Construidos / Número De Baños Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F604	Porcentaje De Pisos Construidos	(Número De Pisos Construidos / Número De Pisos Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F604	Porcentaje De Techos Construidos	(Número De Techos Construidos / Número De Techos Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F601	Porcentaje De Avance De Líneas De Electrificación	(Avance De Líneas De Electrificación Realizado / Avance De Líneas De Electrificación Programado) 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F603	Porcentaje De Cuartos Adicionales Construidos	(Número De Cuartos Construidos / Número De Cuartos Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F605	Porcentaje De Avance De Pavimentación	Avance De Pavimentación Reportado / Avance De Pavimentación Programado X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado

JFA/ALSH

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Proyectos	F605	Porcentaje De Calentadores Solares Instalados	(Número De Calentadores Solares Instalados/Numero De Calentadores Solares Programados)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F602	Porcentaje De Avance De Electrificaciones	(Avance De Electrificación Logrado/Avance De Electrificación Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F602	Porcentaje De Avance De Obra De Redes Agua	(Avance De Redes De Agua/Avances De Redes De Agua Programados) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F328	Porcentaje De Jornales Entregados	(Número De Jornales Entregados/Numero De Jornales Programados)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F334	Numero De Estufas Entregadas	Sumatoria De Número De Estufas Entregadas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F334	Numero De Talleres Ejecutados	Sumatoria De Número De Talleres Ejecutados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F805	Número De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	Sumatoria Del Número De Cierres Administrativos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	K851	Cantidad De Espacios (Centros De Impulso) Equipados	Sumatoria De Espacios (Centros De Impulso) Equipados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F505	Porcentaje De Avance De Obra	(Avance De Obra Ejecutada/Avance De Obra Programada) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F529	Cantidad De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	Sumatoria De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F6003	Cantidad De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	Sumatoria De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F630	Porcentaje De Avance De Red De Electrificación	(Metros De Red Instalados/Metros De Red Programados)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F631	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica	(Avance De Obra Hidráulica/Avance De Obra Hidráulica Programada) X 100	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F636	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra Hidráulica	(Avance De Tramo De Obra Hidráulica/Avance De Tramo De Obra Hidráulica Programada) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F628	Porcentaje De Edificación De Cuarto Adicional	(Número De Cuartos Adicionales Construidos/Numero De Cuartos Adicionales Programados)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F335	Porcentaje De Avance De Pavimentación	(Avance De Pavimentación Realizado / Avance De Pavimentación Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F905	Número De Cierre S Administrativos De Obra De Pavimentación	Sumatoria Del Número De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F632	Porcentaje De Avance De Obra	Avance De Obra Ejecutada/Avance De Obra Programada) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F633	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra De Red De Agua	(Avance De Tramo De Obra De Red De Agua/Avance De Tramo De Obra De Red De Agua Programada) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2016

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
 Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Proyectos	F635	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra Hidráulica	(Avance De Tramo De Obra Hidráulica / Avance De Tramo De Obra Hidráulica Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F801	Número De Apoyos Para Techo Firme	Sumatoria De Número De Apoyos Para Techo Firme Otorgados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F809	Porcentaje De Avance De Obra De 2015	(Avance De Obra 2015/Avance De Obra 2015 Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F807	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica De 2015	(Avance De Obra Hidráulica 2015/Avance De Obra Hidráulica 2015 Programada) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F808	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica 2015	(Avance De Obra Hidráulica 2015/Avance De Obra Hidráulica Programada 015) X 100	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F907	Número De Cierres Administrativos De Rehabilitación De Alumbrado 2015	Sumatoria De Cierres Administrativos De Rehabilitación De Alumbrado 2015	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F906	Número De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	Sumatoria De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F629	Porcentaje De Construcción De Redes Hidráulicas	(Avance De Construcción De Redes Hidráulicas/Avance De Construcción De Redes Hidráulicas Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F806	Porcentaje De Avance De Obra Centro Impulso 2015	(Avance De Obra 2015/Avance De Obra 2015 Programado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F538	Porcentaje De Fachadas Mejoradas	(Número De Fachadas Mejoradas/Numero De Fachadas Programadas)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F819	Porcentaje De Avance De Obra De Red De Alcantarillado	(Metro Lineal Construido/Metros Lineales Programados)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F820	Porcentaje De Obra De Tomas Domiciliarias Instaladas	(Tomas Domiciliarias Instaladas/Tomas Domiciliarias Programadas)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F821	Porcentaje De Obra De Cuarto Adicional Construido	(Cuarto Adicional Construido/Cuarto Adicional Programado)X100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F942	Porcentaje De Avance De Obra	(Avance De Obra Ejecutada/Avance De Obra Programa) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F305	Metros Cuadrados De Pavimentación	Sumatoria De Metros Cuadrados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F305	Cantidad De Talleres Y/O Cursos Impartidos	Sumatoria De Talleres Y/O Cursos Impartidos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	K520	Número De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	Sumatoria De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F615	Cantidad De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Sin Observaciones	Solventado

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016

Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada Indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Proyectos	F336	Cantidad De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F337	Cantidad De Acciones Realizadas	Sumatoria De Acciones Realizadas	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F338	Cantidad De Acciones Realizadas	Sumatoria De Acciones Realizadas	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F521	Número De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	Sumatoria De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F522	Cantidad De Acciones Realizadas	Sumatoria De Acciones Realizadas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F613	Número De Cierre Administrativo	Sumatoria De Cierre Administrativo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F614	Porcentaje De Avance De Obra	(Avance De Obra Realizado/ Avance De Obra Realizado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F637	Número De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F638	Número De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F639	Número De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Proyectos	F811	Número De Cierres Administrativos	Sumatoria De Cierres Administrativos	Sin Observaciones	Solventado
Proyectos	F854	Cantidad De Talleres Impartidos	Sumatoria De Talleres Impartidos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	163	Número De Plazas Basificadas Contratadas	Sumatoria De Plazas Basificadas Contratadas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	164	Porcentaje Del Recurso Ejercido	(Cantidad De Recurso Ejercido/ Cantidad De Recurso Modificado) X 100	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	162	Cantidad De Ingreso Generado Por Viajes	Sumatoria De Ingreso Generado Por Viajes	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	162	Cantidad De Viajes De Agua Potable Suministrados Por Pipas	Sumatoria De Viajes De Agua Potable Suministrados Por Pipas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Celebraciones Comunitarias	Cantidad De Celebraciones Comunitarias Efectuadas - Cantidad De Celebraciones Comunitarias Proyectadas	Fórmula Inadecuada	Observación No Atendida
Procesos	165	Cantidad De Mapas Curricular De Cecoms	Cantidad De Mapas Curricular De Cecoms Realizados - Cantidad De Mapas Curricular De Cecoms Programados	Fórmula Inadecuada	Observación No Atendida
Procesos	165	Cantidad De Remodelaciones En Áreas Verdes De Los Cecoms	Cantidad De Remodelaciones En Áreas Verdes De Los Cecoms Efectuadas - Cantidad De Remodelaciones En Áreas Verdes De Los Cecoms Proyectadas	Fórmula Inadecuada	Observación No Atendida
Procesos	165	Número De Temporadas De Impartición De Cursos	Sumatoria De Temporadas De Impartición De Cursos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Número De Visitas Guiadas A Museos, Galerías O Salas De Exhibición	Sumatoria De Visitas Guiadas A Museos, Galerías O Salas De Exhibición	Fórmula Inadecuada	Solventado

JHA/ASH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
 Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Colaboración Con Inaeba	Sumatoria De Acciones De Colaboración Con Inaeba	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Adultos Mayores Participantes En La Activación Física, Talleres Y Capacitaciones	Sumatoria De Adultos Mayores Participantes En La Activación Física, Talleres Y Capacitaciones	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Auditorias Al Censo De Alumnado	Sumatoria De Auditorias Al Censo De Alumnado	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Certificaciones De Competencias De Docentes	Sumatoria De Certificaciones De Competencias De Docentes	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Eventos: Ferias, Jornadas, Congresos Y Festivales	Sumatoria De Eventos: Ferias, Jornadas, Congresos Y Festivales	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Plan Rector De La Orquesta Comunitaria Juvenil	Sumatoria De Plan Rector De La Orquesta Comunitaria Juvenil	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Planes Rectores Del Sistema Coral Comunitario	Sumatoria De Planes Rectores Del Sistema Coral Comunitario	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Registros A Los Talleres De Actividad Física Y Recreación	Sumatoria De Registros A Los Talleres De Actividad Física Y Recreación	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Capacitación Para Autoempleo	Sumatoria De Talleres De Capacitación Para Autoempleo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Danza Folklorica Y Regional	Sumatoria De Talleres De Danza Folklorica Y Regional	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Sensibilidad Perspectiva De Género, Violencia Y Nuevas Masculinidades	Sumatoria De Talleres De Sensibilidad Perspectiva De Género, Violencia Y Nuevas Masculinidades	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres Para Maestros	Sumatoria De Talleres Para Maestros Realizados - Número De Talleres Para Maestros Programados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Pláticas Sobre Hábitos Alimentarios Saludables	Sumatoria De Pláticas Sobre Hábitos Alimentarios Saludables	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Capacitación Para El Trabajo Y El Autoempleo	Sumatoria De Talleres De Capacitación Para El Trabajo Y El Autoempleo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Asambleas Constitutivas De Comité De Colonos	Sumatoria De Asambleas Constitutivas De Comité De Colonos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Eventos Cívicos, Culturales, Deportivos Y Sociales	Sumatoria De Eventos Cívicos, Culturales, Deportivos Y Sociales	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Planes De Desarrollo Comunitario	Sumatoria De Planes De Desarrollo Comunitario	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Sesiones Del Consejo Municipal De Comités De Colonos	Sumatoria De Sesiones Del Consejo Municipal De Comités De Colonos	Fórmula Inadecuada	Solventado

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2016

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016

Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Procesos	165	Cantidad De Huertos Familiares Impulsados	Sumatoria De Huertos Familiares Impulsados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Seleccionados Como Integrantes Al Sistema Coral	Sumatoria De Seleccionados Como Integrantes Al Sistema Coral	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Equipamiento De Bienes Artísticos	Sumatoria De Acciones De Equipamiento De Bienes Artísticos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Activaciones Física Comunitaria Colectiva	Sumatoria De Activaciones Física Comunitaria Colectiva	Sin Observaciones	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Deportivo	Sumatoria De Actividades De Fomento Deportivo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Campañas De Cuidado De Salud Personal	Sumatoria De Campañas De Cuidado De Salud Personal	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Censos Y Encuestas De Alumnos	Sumatoria De Censos Y Encuestas De Alumnos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Certificaciones Institucionales	Sumatoria De Certificaciones Institucionales	Sin Observaciones	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Comités De Colonos Constituidos	Sumatoria De Comités De Colonos Constituidos	Sin Observaciones	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Consultas Ciudadana Por Comité De Colonos Para Copladem	Sumatoria De Consultas Ciudadana Por Comité De Colonos Para Copladem	Sin Observaciones	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Dependencias Que Atienden En La Plaza	Sumatoria De Dependencias Que Atienden En La Plaza	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Guías Didácticas Por Curso De Talleres	Sumatoria De Guías Didácticas Por Curso De Talleres	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Integrantes Seleccionados A La Orquesta	Sumatoria De Integrantes Seleccionados A La Orquesta	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Montajes De Exposiciones Itinerantes En Los Cecoms	Sumatoria De Montajes De Exposiciones Itinerantes En Los Cecoms	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Guitarra Popular	Sumatoria De Talleres De Guitarra Popular	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres Sobre Valores	Sumatoria De Talleres Sobre Valores Realizados - Número De Talleres Sobres Valores Programados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Apoyos Para Cursos De Verano En Colonias	Sumatoria De Apoyos Para Cursos De Verano En Colonias	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Dibujo Y Pintura	Sumatoria De Talleres De Dibujo Y Pintura	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Desarrollo De Habilidades	Sumatoria De Acciones De Desarrollo De Habilidades	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Cultural	Sumatoria De Actividades De Fomento Cultural	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Área De Asesoría Profesional Personalizada	Sumatoria De Área De Asesoría Profesional Personalizada	Fórmula Inadecuada	Solventado

JHA/ASH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
 Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Estatus de los ASM señalados por cada indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Procesos	165	Cantidad De Participantes Para Desarrollar El Talento Humano	Sumatoria De Participantes Para Desarrollar El Talento Humano	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Planes De Trabajo Elaborados	Sumatoria De Planes De Trabajo Elaborados	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Sesiones De Clubes De Tareas	Sumatoria de Sesiones De Clubes De Tareas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres Socioeducativos	Sumatoria De Talleres Socioeducativos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Proyectos Productivos	Sumatoria De Proyectos Productivos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Acciones Para Fomentar Desarrollo Integral Personal Y Comunitario	Sumatoria De Acciones Para Fomentar Desarrollo Integral Personal Y Comunitario	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Asambleas De Re-Estructuración De Comité De Colonos	Sumatoria De Asambleas De Re-Estructuración De Comité De Colonos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Asambleas De Validación Consulta Ciudadana	Sumatoria De Asambleas De Validación Consulta Ciudadana	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Exposiciones De Arte Urbanas	Sumatoria De Exposiciones De Arte Urbanas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Usuarios De Centro De Computo	Sumatoria De Usuarios De Centro De Computo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Voluntariado Social	Sumatoria De Acciones De Voluntariado Social	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Educativo	Sumatoria De Actividades De Fomento Educativo	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Comités De Colonos Re-Estructurado	Sumatoria De Comités De Colonos Re-Estructurado	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Cursos De Sensibilización A Instructores De Arte	Sumatoria De Cursos De Sensibilización A Instructores De Arte	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Repertorios	Sumatoria De Repertorios	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Danza Clásica	Sumatoria De Talleres De Danza Clásica	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Giras De Trabajo Con El Alcalde	Sumatoria De Giras De Trabajo Con El Alcalde	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Mesas De Factibilidad Técnica	Sumatoria De Mesas De Factibilidad Técnica	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Cursos Básicos De Computación	Sumatoria De Cursos Básicos De Computación	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Vinculación Con Osc's	Sumatoria De Acciones De Vinculación Con Osc's	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Actividades Recreativas	Sumatoria De Actividades Recreativas	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Asambleas Generales De Comité De Colonos	Sumatoria De Asambleas Generales De Comité De Colonos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Diagnósticos Comunitarios	Sumatoria De Diagnósticos Comunitarios	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Cursos De Verano	Sumatoria De Cursos De Verano	Fórmula Inadecuada	Solventado

JHA/ASH

Leon



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Estatus de los ASM señalados por cada Indicador

Tipo	No. Proyecto	Descripción del indicador al 25 de enero de 2017	Fórmula al 25 de enero de 2017	Observaciones 3er trimestre	Estatus al 25 de enero
Procesos	165	Cantidad De Reuniones De Seguimiento Y Evaluación Con El Comité	Sumatoria De Reuniones De Seguimiento Y Evaluación Con El Comité	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Eventos Temáticos	Sumatoria De Eventos Temáticos	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Reunión De Sector	Sumatoria De Reunión De Sector	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Diagnostico De Necesidades	Sumatoria De Diagnostico De Necesidades	Fórmula Inadecuada	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Reuniones De Seguimiento Con Dependencias	Sumatoria De Reuniones De Seguimiento Con Dependencias	Nombre Y Fórmula Inadecuado	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Visitas De Trabajo A Comunidades	Sumatoria De Visitas De Trabajo A Comunidades	Nombre Y Fórmula Inadecuado	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Cursos Socioeducativo Y Valores	Sumatoria De Cursos Socioeducativo Y Valores	Nombre Y Fórmula Inadecuado	Solventado
Procesos	165	Cantidad De Levantamientos De Inventario De Bienes De Talleres En Cecoms	Sumatoria De Levantamientos De Inventario De Bienes De Talleres En Cecoms	Nombre Y Fórmula Inadecuado	Solventado
Procesos	239	Cantidad De Ingreso Generado Por Viajes	Sumatoria De Ingreso Generado Por Viajes	Nombre Y Fórmula Inadecuado	Solventado

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPB

En ese sentido, el **Porcentaje de Indicadores sin Aspectos Susceptibles de Mejora** del ente evaluado, fue del **98%**, cifra superior al promedio municipal que fue de **69%**.

4.2 Eficacia del Ente Evaluado

La Eficacia mide el grado del cumplimiento de los objetivos establecidos, es decir, dan evidencia sobre el grado en que se están alcanzando los objetivos descritos. Se calcula de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Porcentaje de Eficacia} = \frac{\text{Modificado de Metas Programadas}}{\text{Metas Alcanzadas}} \times 100$$

En este sentido, y en seguimiento al avance en el cumplimiento de objetivos y metas planteados por el ente, considerando la información obtenida el 31 de enero del SISPB con corte al 30 de diciembre del 2016, se observó el siguiente comportamiento:

HA/ASH

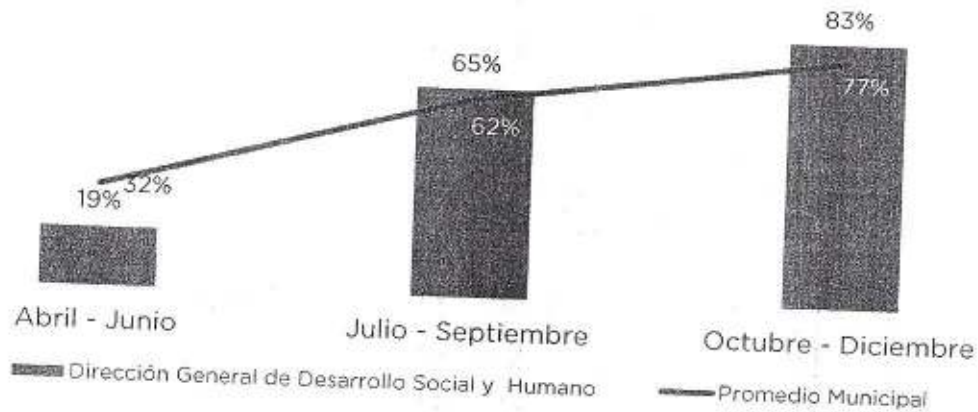
León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Avance en el cumplimiento de objetivos y metas respecto a lo programado



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPBR

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador

Tipo	No.	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Proyectos	F304	Porcentaje De Avance De Obra De Pavimentación	90	90	100%	100%
Proyectos	F304	Porcentaje De Calentadores Colocados	90	90	100%	100%
Proyectos	F604	Porcentaje De Cuartos Adicionales Construidos	80	85	106%	100%
Proyectos	F604	Porcentaje De Baños Dignos Construidos	80	85	106%	100%
Proyectos	F604	Porcentaje De Pisos Construidos	80	85	106%	100%
Proyectos	F604	Porcentaje De Techos Construidos	80	85	106%	100%
Proyectos	F601	Porcentaje De Avance De Líneas De Electrificación	60	60	100%	100%
Proyectos	F603	Porcentaje De Cuartos Adicionales Construidos	50	40	80%	80%
Proyectos	F605	Porcentaje De Avance De Pavimentación	50	50	100%	100%
Proyectos	F605	Porcentaje De Calentadores Solares Instalados	50	50	100%	100%
Proyectos	F602	Porcentaje De Avance De Electrificaciones	50	50	100%	100%
Proyectos	F602	Porcentaje De Avance De Obra De Redes Agua	50	50	100%	100%
Proyectos	F328	Porcentaje De Jornales Entregados	100	100	100%	100%
Proyectos	F334	Numero De Estufas Entregadas	100	90	90%	90%
Proyectos	F334	Numero De Talleres Ejecutados	100	90	90%	90%

JHA/ASH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016

Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador

Tipo	No.	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Proyectos	F805	Número De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	100	100	100%	100%
Proyectos	K851	Cantidad De Espacios (Centros De Impulso) Equipados	3	3	100%	100%
Proyectos	F505	Porcentaje De Avance De Obra	90	70	78%	78%
Proyectos	F529	Cantidad De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	1	1	100%	100%
Proyectos	F6003	Cantidad De Operaciones De Traspaso De Recurso Y Metas A Ur 1810	1	1	100%	100%
Proyectos	F630	Porcentaje De Avance De Red De Electrificación	100	100	100%	100%
Proyectos	F631	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica	100	100	100%	100%
Proyectos	F636	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra Hidráulica	100	100	100%	100%
Proyectos	F628	Porcentaje De Edificación De Cuarto Adicional	100	100	100%	100%
Proyectos	F335	Porcentaje De Avance De Pavimentación	100	100	100%	100%
Proyectos	F905	Número De Cierre S Administrativos De Obra De Pavimentación	100	100	100%	100%
Proyectos	F632	Porcentaje De Avance De Obra	100	100	100%	100%
Proyectos	F633	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra De Red De Agua	100	100	100%	100%
Proyectos	F635	Porcentaje De Avance De Tramo De Obra Hidráulica	100	100	100%	100%
Proyectos	F801	Número De Apoyos Para Techo Firme	100	100	100%	100%
Proyectos	F809	Porcentaje De Avance De Obra De 2015	100	100	100%	100%
Proyectos	F807	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica De 2015	100	95	95%	95%
Proyectos	F808	Porcentaje De Avance De Obra Hidráulica 2015	100	100	100%	100%
Proyectos	F907	Número De Cierres Administrativos De Rehabilitación De Alumbrado 2015	100	100	100%	100%
Proyectos	F906	Número De Cierres Administrativos De Obra De Pavimentación	100	100	100%	100%
Proyectos	F629	Porcentaje De Construcción De Redes Hidráulicas	100	95	95%	95%
Proyectos	F806	Porcentaje De Avance De Obra Centro Impulso 2015	100	100	100%	100%
Proyectos	F538	Porcentaje De Fachadas Mejoradas	100	90	90%	90%
Proyectos	F819	Porcentaje De Avance De Obra De Red De Alcantarillado	100	90	90%	90%
Proyectos	F820	Porcentaje De Obra De Tomas Domiciliarias Instaladas	10	20	200%	100%
Proyectos	F821	Porcentaje De Obra De Cuarto Adicional Construido	100	100	100%	100%

JMA/AJSH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
 Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador

Tipo	No.	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Proyectos	F942	Porcentaje De Avance De Obra	15	15	100%	100%
Proyectos	F305	Metros Cuadrados De Pavimentación	100	0	0%	0%
Proyectos	F305	Cantidad De Talleres Y/O Cursos Impartidos	100	0	0%	0%
Proyectos	K520	Número De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	5	0	0%	0%
Proyectos	F615	Cantidad De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F336	Cantidad De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F337	Cantidad De Acciones Realizadas	100	0	0%	0%
Proyectos	F338	Cantidad De Acciones Realizadas	100	0	0%	0%
Proyectos	F521	Número De Pagos A Proveedores Con Recurso Refrendado	2	0	0%	0%
Proyectos	F522	Cantidad De Acciones Realizadas	2	0	0%	0%
Proyectos	F613	Número De Cierre Administrativo	100	0	0%	0%
Proyectos	F614	Porcentaje De Avance De Obra	100	0	0%	0%
Proyectos	F637	Número De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F638	Número De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F639	Número De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F811	Número De Cierres Administrativos	100	0	0%	0%
Proyectos	F854	Cantidad De Talleres Impartidos	100	0	0%	0%
Procesos	163	Número De Plazas Basificadas Contratadas	540	396	73%	73%
Procesos	164	Porcentaje Del Recurso Ejercido	300	0	0%	0%
Procesos	162	Cantidad De Ingreso Generado Por Viajes	1531440	1951620	127%	100%
Procesos	162	Cantidad De Viajes De Agua Potable Suministrados Por Pipas	6381	8265	130%	100%
Procesos	165	Cantidad De Celebraciones Comunitarias	39	40	103%	100%
Procesos	165	Cantidad De Mapas Curricular De Cecoms	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Remodelaciones En Áreas Verdes De Los Cecoms	10	11	110%	100%
Procesos	165	Número De Temporadas De Impartición De Cursos	2	2	100%	100%
Procesos	165	Número De Visitas Guiadas A Museos, Galerías O Salas De Exhibición	15	15	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Colaboración Con Inaeba	330	335	102%	100%
Procesos	165	Cantidad De Adultos Mayores Participantes En La Activación Física, Talleres Y Capacitaciones	6	7	117%	100%
Procesos	165	Cantidad De Auditorias Al Censo De Alumnado	1	1	100%	100%

HA/ALSH

León 

CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2016-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016

Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador

Tipo	No.	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Procesos	165	Cantidad De Certificaciones De Competencias De Docentes	0	0	0%	0%
Procesos	165	Cantidad De Eventos: Ferias, Jornadas, Congresos Y Festivales	135	183	136%	100%
Procesos	165	Cantidad De Plan Rector De La Orquesta Comunitaria Juvenil	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Planes Rectores Del Sistema Coral Comunitario	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Registros A Los Talleres De Actividad Física Y Recreación	70	73	104%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De capacitación Para Autoempleo	300	315	105%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Danza Folclórica Y Regional	13	11	85%	85%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Sensibilidad Perspectiva De Género, Violencia Y Nuevas Masculinidades	5	5	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres Para Maestros	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Pláticas Sobre Hábitos Alimentarios Saludables	2	2	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Capacitación Para El Trabajo Y El Autoempleo	100	116	116%	100%
Procesos	165	Cantidad De Asambleas Constitutivas De Comité De Colonos	500	502	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Eventos Cívicos, Culturales, Deportivos Y Sociales	1350	1373	102%	100%
Procesos	165	Cantidad De Planes De Desarrollo Comunitario	324	300	93%	93%
Procesos	165	Cantidad De Sesiones Del Consejo Municipal De Comités De Colonos	9	9	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Huertos Familiares Impulsados	4	3	75%	75%
Procesos	165	Cantidad De Seleccionados Como Integrantes Al Sistema Coral	80	73	91%	91%
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Equipamiento De Bienes Artísticos	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Activaciones Física Comunitaria Colectiva	40	34	85%	85%
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Deportivo	261	282	108%	100%
Procesos	165	Cantidad De Campañas De Cuidado De Salud Personal	2	2	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Censos Y Encuestas De Alumnos	1	1	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Certificaciones Institucionales	9	9	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Comités De Colonos Constituidos	150	168	112%	100%
Procesos	165	Cantidad De Consultas Ciudadana Por Comité De Colonos Para Copladem	426	426	100%	100%

JHVA/ASH

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte Final de Avances de metas y objetivos 2016
 Dirección General de Desarrollo Social y Humano

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador

Tipo	No	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Procesos	165	Cantidad De Dependencias Que Atienden En La Plaza	348	369	106%	100%
Procesos	165	Cantidad De Guías Didácticas Por Curso De Talleres	10	11	110%	100%
Procesos	165	Cantidad De Integrantes Seleccionados A La Orquesta	100	126	126%	100%
Procesos	165	Cantidad De Montajes De Exposiciones Itinerantes En Los Cecoms	2	2	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Guitarra Popular	5	6	120%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres Sobre Valores	10	11	110%	100%
Procesos	165	Cantidad De Apoyos Para Cursos De Verano En Colonias	105	108	103%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Dibujo Y Pintura	5	5	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Desarrollo De Habilidades	0	0	0%	0%
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Cultural	153	192	125%	100%
Procesos	165	Cantidad De Área De Asesoría Profesional Personalizada	123	168	137%	100%
Procesos	165	Cantidad De Participantes Para Desarrollar El Talento Humano	100	137	137%	100%
Procesos	165	Cantidad De Planes De Trabajo Elaborados	20	20	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Sesiones De Clubes De Tareas	1	3	300%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres Socioeducativos	10	13	130%	100%
Procesos	165	Cantidad De Proyectos Productivos	0	0	0%	0%
Procesos	165	Cantidad De Acciones Para Fomentar Desarrollo Integral Personal Y Comunitario	450	447	99%	99%
Procesos	165	Cantidad De Asambleas De Re-Estructuración De Comité De Colonos	550	484	88%	88%
Procesos	165	Cantidad De Asambleas De Validación Consulta Ciudadana	426	426	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Exposiciones De Arte Urbanas	2	1	50%	50%
Procesos	165	Cantidad De Usuarios De Centro De Computo	23000	24276	106%	100%
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Voluntariado Social	15	12	80%	80%
Procesos	165	Cantidad De Actividades De Fomento Educativo	126	153	121%	100%
Procesos	165	Cantidad De Comités De Colonos Re-Estructurado	200	136	68%	68%
Procesos	165	Cantidad De Cursos De Sensibilización A Instructores De Arte	13	16	123%	100%

JHA/ASH

León



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Avance en el Logro de Metas y Objetivos por Indicador						
Tipo	No.	Indicador	Meta Modificada	Alcanzado al 25/02/17	% De Avance	% de avance Normalizado(1)
Procesos	165	Cantidad De Repertorios	1	3	300%	100%
Procesos	165	Cantidad De Talleres De Danza Clásica	6	6	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Giras De Trabajo Con El Alcalde	50	65	130%	100%
Procesos	165	Cantidad De Mesas De Factibilidad Técnica	7	7	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Cursos Básicos De Computación	6	7	117%	100%
Procesos	165	Cantidad De Acciones De Vinculación Con Osc's	75	75	100%	100%
Procesos	165	Cantidad De Actividades Recreativas	126	165	131%	100%
Procesos	165	Cantidad De Asambleas Generales De Comité De Colonos	900	732	81%	81%
Porcentaje de Eficacia					140%	83%

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPBIR

Nota Metodológica:

- (1) El porcentaje es un símbolo matemático, que representa una cantidad dada como una fracción en 100 partes iguales, también se le llama comúnmente tanto por ciento, donde por ciento significa «de cada cien unidades. Por lo anterior, y a efecto de poder contar con información estadística confiable, en aquellos indicadores cuyo resultado por fórmula fue superior al estadísticamente permitido, se ajustaron al 100%.

Es decir, considerando los avances registrados en el SISPBIR durante el 2016, el ente evaluado presentó un **Porcentaje de Eficacia (Porcentaje de avance de metas y objetivos)** del **83%**, cifra superior al promedio municipal que fue de **77%**.

4.2.1 Revisión documental de evidencia del logro de metas y objetivos.

El día 14 de febrero de 2017, personal adscrito a este Órgano de Control llevó a cabo un ejercicio aleatorio para verificar que los avances de metas y objetivos reportados, contaran con la evidencia física - documental que soportara esta información; verificando los siguientes indicadores:

HA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Indicadores	% Avance Reportado	% avance documentado
Porcentaje De Baños Dignos Construidos	85%	85%
Porcentaje De Cuartos Adicionales Construidos	85%	85%
Porcentaje De Pisos Construidos	85%	85%
Porcentaje De Techos Construidos	85%	85%
Porcentaje De Obra De Cuarto Adicional Construido	100%	100%

Resultado de este ejercicio, se encontró que el ente evaluado cuenta con la evidencia documental suficiente que **respalda** los avances reportados en los indicadores mencionados.

4.3 Economía del Ente Evaluado

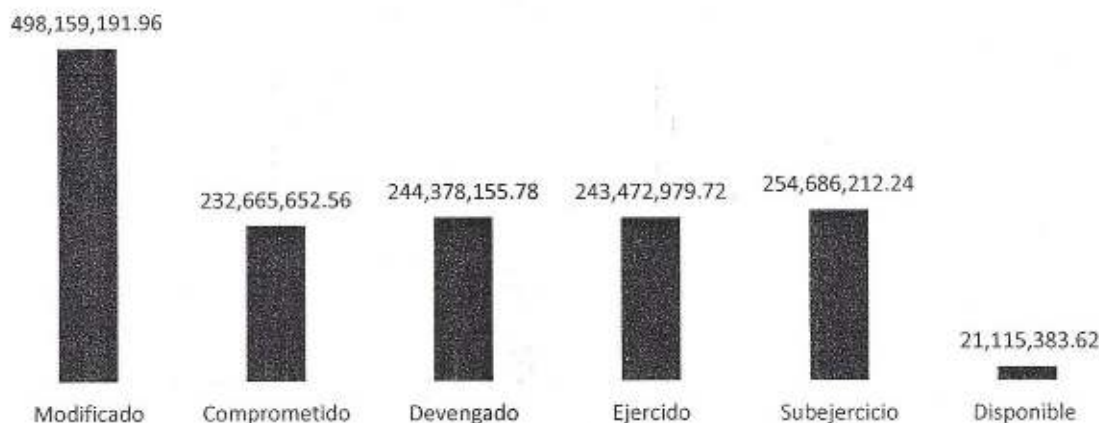
La Economía mide la capacidad del ente para administrar, generar o movilizar de manera adecuada los recursos financieros que le fueron autorizados para la ejecución de programas. Mismo que se calcula de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Porcentaje de Economía} = \frac{\text{Presupuesto Ejercido}}{\text{Presupuesto Modificado}} \times 100$$

Al respecto, con datos extraídos de la Cuenta Pública 2016, publicada en el Portal de Transparencia del municipio de León (Transparencia.leon.gob.mx), se observan los siguientes resultados:

HA/ASH

Presupuesto del Ente Evaluado al 31 de Diciembre del 2016



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de la Cuenta Pública 2016 del Municipio de León, Gto

Nota Metodológica Definiciones:

- Gasto Modificado: Se refiere al momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.
- Gasto Comprometido: Es el momento contable que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras.
- Gasto Devengado: Es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- Gasto Ejercido: Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.
- Gasto Subejercido: Resulta de la diferencia entre el Gasto Modificado y el Gasto Ejercido.

De donde se desprende que, para el 31 de diciembre del 2016, el **Porcentaje de Economía** del Ente Evaluado, fue del **49%**, cifra inferior al promedio municipal que para el mismo periodo fue de **80%**.

No obstante, se debe hacer notar que el ente evaluado, para el 31 de diciembre del 2016, presentaba un **47% de su presupuesto comprometido respecto a su modificado**.

JJA/ASH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

4.4 Eficiencia del Ente Evaluado

La eficiencia mide la relación entre el logro de los objetivos del programa y los recursos utilizados para su cumplimiento, para medirla se utiliza el **Índice de Eficiencia**, que se calcula con la siguiente fórmula:

$$\text{Índice de Eficiencia} = \frac{\text{Porcentaje de Eficacia}}{\text{Porcentaje de Economía}}$$

De tal forma que un ente eficiente, es aquel cuyo **Índice de Eficiencia** es igual a 1, en tanto que un ente ineficiente es aquel cuyo resultado es igual a cero.

Así, el **Índice de Eficiencia** del ente evaluado es de:

$$\text{Índice de Eficiencia DGDSyH} = \frac{0.83}{0.49} = 1.70$$

Resultado superior al promedio municipal de **0.99**.

4.5 Relación Presupuesto por Indicador

Considerando el total del presupuesto modificado asignado al ente evaluado (**498,159,191.96**) y la cantidad de indicadores de resultados existentes, (**140**) se obtiene una relación de **3,558,279.94** de presupuesto modificado por cada indicador generado, cifra inferior al promedio municipal de **11,008,952.66**.

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

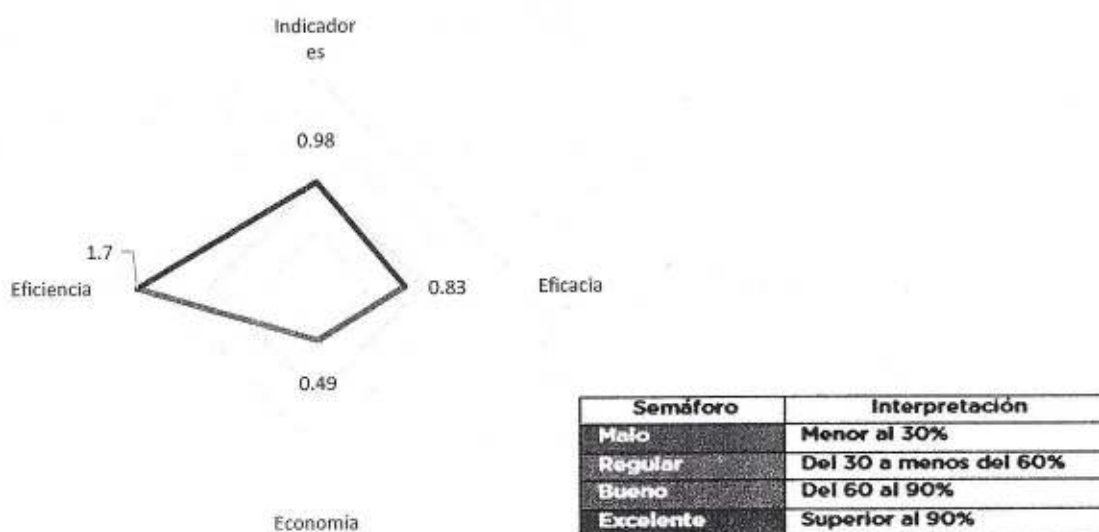
Administración 2015-2018

4.6 Conclusiones.

Como resultado de la evaluación realizada, se encontraron diversos Aspectos Susceptibles de Mejora, particularmente en lo relacionado a:

1. Eficacia del Ente Evaluado y
2. Economía del Ente Evaluado

Resultados Generales



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno, con Datos de SISPBR

A continuación se detallan los Aspectos Susceptibles de Mejora encontrados.

i. Respecto a la construcción de indicadores

Respecto a la construcción de los indicadores de resultados el ente evaluado **atendió** las recomendaciones realizadas por este Órgano de Control.

Por otra parte, es importante considerar que para el ejercicio 2017, los indicadores de resultados planteados deberán de formularse de acuerdo a

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2019

lo establecido en la Metodología de Marco Lógico, en la que se define a **un indicador “como un instrumento que provee evidencia de una determinada condición o el logro de ciertos resultados de manera cuantificable”**, el cual debe de cumplir con las siguientes características:

- a. Debe ser una relación entre dos o más variables expresada matemáticamente.
- b. Debe estar contextualizado al menos geográfica y temporalmente.

Al respecto, los indicadores más utilizados para medir resultados cuantificables son los siguientes:

Indicador	Método de cálculo
Porcentaje	$(\text{variable a}/\text{variable b}) * 100$
Tasa de Variación	$((\text{variable a}/\text{variable b}) - 1) * 100$
Promedio	Total de variable a/Total de variable b
Índice	Índice establecido previa metodología

Nota: los indicadores mencionados no tiene por objetivo acotar el uso de otros indicadores.

Aspectos a considerar al plantear un indicador:

- a) Elegir indicadores que brinden información relevante sobre la gestión y los procesos del programa.
- b) Se debe definir el nombre del indicador de tal forma que se exprese con claridad lo que se pretende medir.
- c) La fórmula o expresión matemática utilizada para el cálculo, debe de coincidir plenamente con la descripción del indicador.
- d) Debe evitarse el uso de acrónimos y abreviaciones en la descripción y fórmulas de los indicadores.

Por último, es importante mencionar que de conformidad a su propia descripción, un **Número** no es un indicador, por lo que se deben de considerar las recomendaciones arriba mencionadas a efecto de prevenir

HA/ASH

observaciones futuras sobre la inadecuada construcción de indicadores de resultados

ii. Respecto a la Eficacia

Considerando la información extraída del SISPBR con corte al 31 de enero del 2017, en lo referente al avance de metas y objetivos del ente evaluado, se observó un avance promedio general del **83%** para los **140** indicadores de resultados.

De los indicadores analizados, **veinte** cerraron con un avance del **0%** y **uno** más con avance inferior al **50%**, en este sentido, se le solicita un informe detallado del porque estos indicadores de resultados presentaron poco avance al termino del ejercicio evaluado, o en su caso, justifique plenamente porque no se registraron los avances en el SISPBR.

Por otra parte, por definición, no es posible que existan indicadores cuyo avance sea superior al **100%**, lo cual es resultado de una sub estimación o falta de ajuste en las metas planteadas, lo que da como resultado avances estadísticamente incorrectos. Por ello, es necesario que el ente fije metas asequibles y creíbles de conformidad a su comportamiento histórico, y en el caso de que por razones extraordinarias la operatividad permita sobrepasar las metas planteadas, se lleven a cabo los ajustes pertinentes a fin de que se genere información estadística confiable.

Por último, es importante recordar que las metas y objetivos planteados por el ente, deben de estar alineados a lo planteado en el Programa de Gobierno 2015 - 2018, a la misión y visión del ente y los resultados deben ser publicados y puestos a disposición de la población, en cumplimiento al principio de Máxima Publicidad dispuesto en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública para el Estado de Guanajuato.

HA/ASH

León 

CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Respecto a la verificación de evidencia documenta, el ente auditado mostró la evidencia documental y digital **suficientes** que avalan los resultados reportados para los indicadores revisados.

iii. Respecto a la Economía

El ente evaluado presentó un **Porcentaje de Economía**, inferior al promedio municipal, lo que al 31 de diciembre representaba un subejercicio del **51%** respecto al presupuesto modificado; sin embargo, también se debe considerar que a esa fecha un alto porcentaje del recurso sin ejercer está **comprometido**, por lo que el ente evaluado deberá tomar las medidas pertinentes a fin de que el recurso sea ejercido en tiempo y forma, aportando a este órgano de control evidencia suficiente y competente al respecto.

Se hace saber al ejecutor del gasto, que el presente y subsecuentes ejercicios fiscales, la base de evaluación para medir la economía del manejo de los recursos públicos, será considerada el momento contable denominado "Ejercido", comparado este contra el momento presupuestal denominado "Modificado", ambos en un ejercicio comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre de cada ejercicio fiscal. (Año natural).

iv. Respecto a la Eficiencia

El **Índice de Eficiencia** del ente evaluado, es superior al promedio municipal, es decir, el logro de metas fue superior al ejercicio presupuestal, lo que literalmente puede interpretarse como el logro de metas con un menor presupuesto que el solicitado.

Por este motivo, es importante recordar la importancia de mantener periódicamente actualizado el registro de los avances en el logro de metas y objetivos, así como realizar las adecuaciones presupuestales y programáticas justificadas por el ejecutor del gasto y validadas por la Tesorería Municipal, que permitan al ente evitar los subejercicios

JFA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

presupuestales, dando oportunidad a la reasignación del presupuesto a programas y/o proyectos que así lo requieran y beneficien a la ciudadanía. Lo anterior, siendo el principal propósito de un Modelo de Gestión para Resultados, de conformidad con los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 54 la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 7 de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato.

v. *Respecto a la Relación Presupuesto por Indicador*

Es importante que se generen la cantidad de indicadores adecuados, que permitan informar oportunamente a la ciudadanía sobre el uso de los recursos públicos asignados al ente; propiciando una mayor transparencia y rendición de cuentas.

vi. *Respecto a la Transversalidad*

El Programa de Gobierno está estructurado en 5 grandes ejes, definiendo para cada uno de ellos objetivos y metas, diseñados para enfrentar los retos de corto plazo y sentar las bases para atender los retos de mediano y largo plazo del municipio de León.

Para alcanzarlos, es necesaria la implementación de una gestión con procesos transversales, lo que requiere que los procesos de la entidad se definan de forma holística (integral), es decir, el proceso debe de abarcar todas las áreas de la organización que participan en la consecución del bien o servicio final, y no como un conjunto de tareas individuales.

Por lo anterior, es recomendable que se diseñen e implementen procesos transversales tomando como base los programas presupuestarios (generados bajo la metodología del marco lógico), que permitan eficientar el logro de los objetivos y metas institucionales, para con ello lograr los Fines y Propósitos planteados en el **Programa de Gobierno 2015 - 2018**.

JHA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

5. 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 las acciones de "**Evaluación de Construcción de Indicadores**" y "**Evaluación de la Eficacia, Economía y Eficiencia en el logro de objetivos y metas**", ambas consideradas como parte de las evaluaciones al desempeño, orientadas a identificar los aspectos susceptibles de mejora de las dependencias y entidades de la administración pública municipal que contribuyan a impulsar una verdadera Gestión para Resultados (GpR).

La evaluación en la gestión pública implica proporcionar información acerca del desempeño de los programas presupuestarios de las dependencias centralizadas, paramunicipales y organismos autónomos, para identificar las diferencias entre el desempeño real y el esperado, así como su aportación para resolver los problemas que aquejan a la sociedad. Con lo anterior, se obtienen las herramientas e instrumentos necesarios para la mejora continua del quehacer público, obteniendo como resultado una adecuada asignación y aplicación de los recursos, creando el valor público por parte del gobierno.

El Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal, es una de las herramientas que se utiliza para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas. Su finalidad es realizar el seguimiento y evaluación de los programas presupuestarios del municipio, para otorgar información fundamental en la determinación del impacto que tienen los recursos públicos en el beneficio social.

JTA/ALSH

Así pues, esta medición de la evaluación del desempeño tiene dos aspectos principales:

- o El proceso de toma de decisiones, que es la evaluación que apoya a la reestructuración de problemas y a la formulación de nuevos programas o la reformulación en su caso, de aquellos que no estén cumpliendo sus objetivos, y
- o El aprendizaje organizacional, es la retroalimentación a los responsables de los programas presupuestarios con información sobre lo que se hace, cómo se está haciendo, si se está respondiendo a los beneficiarios y qué variables externas están incidiendo en el programa.

Sin otro particular, agradezco las atenciones al presente

Atentamente

León, Guanajuato a 28 de marzo de 2017

El trabajo todo lo vence

“2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”


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

JJA/ALSH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018