



León, Gto., a 22 de Junio el 2017
Oficio no. CM/DESCI/649/2017
Asunto: Evaluación Trimestral

Lic. Alma Cristina Rodríguez Vallejo
Directora General del DIF León
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 Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia en el Logro de Objetivos y Metas**, correspondiente al trimestre **Enero - Marzo del 2017**, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora, lo cuales deberán ser atendidos informando 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 solventar lo señalado.

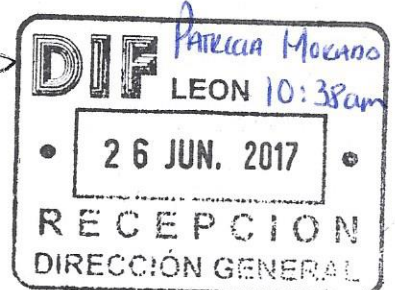
Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los artículos 55, 61, 62, 64, 79 y 8º de la Ley General de Contabilidad; 73, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado 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

“2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos”
El trabajo todo lo vence


Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal



C.c.p Lic. Héctor René Germán López Santillana.- Presidente Municipal de León. Para su conocimiento.
C.P. Martín Millán Soberanes.- Director de Evaluación del Sistema de Control Interno. Para Seguimiento

ERS/MMS/JH

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

Faint, illegible text at the top right of the page, possibly a header or title.

()

()

()

REC'D
JUL 2 2019
RECEIVED
DIRECTION GENERAL

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:

DIF - León

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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.

La Evaluación Trimestral de Resultados es una de las evaluaciones consideradas dentro del **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017** emitido por la Contraloría Municipal y se apegan a lo establecido en los "Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León" emitidos y publicados por este Órgano de Control.

1. Objetivo

"Verificar de forma trimestral el grado de Eficacia, Economía y Eficiencia en el ejercicio de los recursos públicos por parte de las dependencias, entidades y organismos autónomos de la Administración Pública Municipal de León, Guanajuato".

2. Fundamento Legal

- Artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Artículos 54, 61, 62, 64, 79 y 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 73, 102 sexies, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato.
- Artículo 11 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios.
- Artículos 131 y 139 de la Ley Orgánica Municipal.
- Artículos 71 y 77 del Reglamento Interior de la Administración Pública Municipal.
- Lineamientos para la Evaluación del Desempeño de los Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Municipio de León.
- Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017.

Evaluator: AFSH

Coordinador: JHA

CONTRALORÍA

3 Metodología

I. Indicadores del Desempeño

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 forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficacia = \frac{Metas\ Alcanzadas}{Metas\ Programadas} \times 100$$

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. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

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

Eficiencia: mide la relación entre el logro de los objetivos del programa y los recursos utilizados para su cumplimiento. Se calcula de forma trimestral de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficiencia = \frac{Eficacia}{Economía} \times 100$$

II. Momentos Contables del Presupuesto de Egresos

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.

Evaluidor: ALSH

Coordinador: JH

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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.

III. Notas Metodológicas

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 sea superior al estadísticamente permitido, se ajustaran automáticamente al 100%.

4. Resultados

A continuación se presentan los resultados obtenidos, considerando únicamente la información de los Programas Presupuestarios que cuentan con presupuesto y metas asignadas para el Trimestre Enero - Marzo del 2017.

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPBPR con corte al día 26 del mes de abril, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; que es coincidente con el reporte trimestral de avances proporcionados por el ente a su cargo, entregado a este Órgano de Control el día 17 de abril de 2017 mediante el oficio número OF.DIF/DG/0404/2017.

Evaluador: ACH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Presupuesto Total

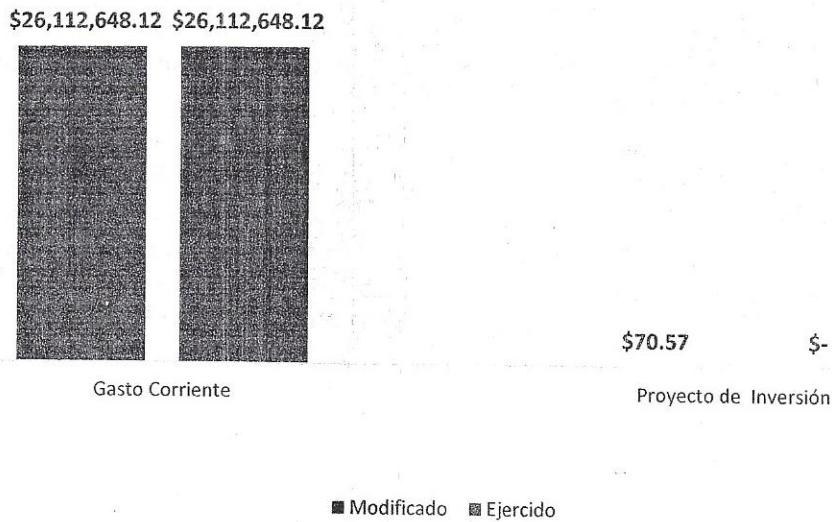
Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluador: *ASH*

Coordinador: *JHA*

León

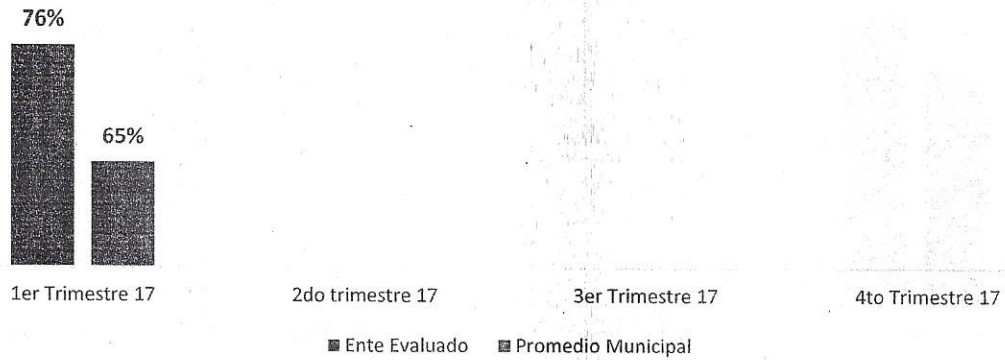


CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

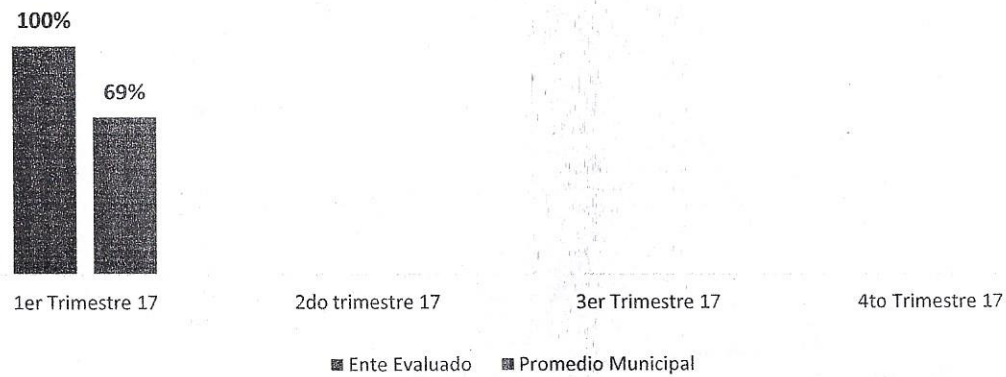
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficacia (Metas Alcanzadas / Metas Programadas)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 26 de abril de 2017.

Economía (Presupuesto Ejercido/Presupuesto Modificado)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluidor: ASH

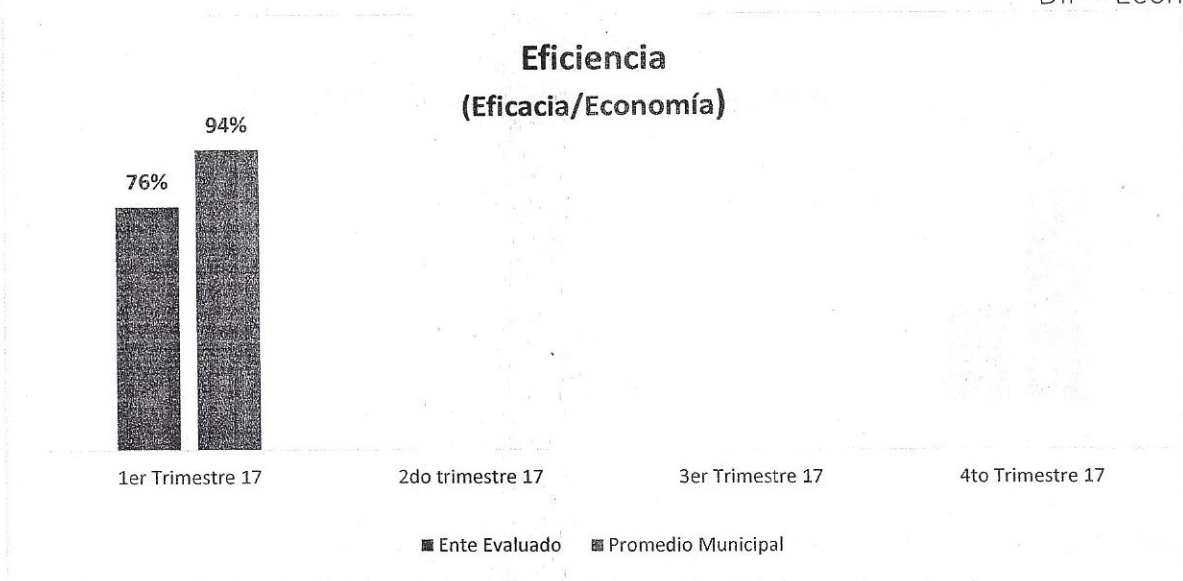
Coordinador: JHA

León

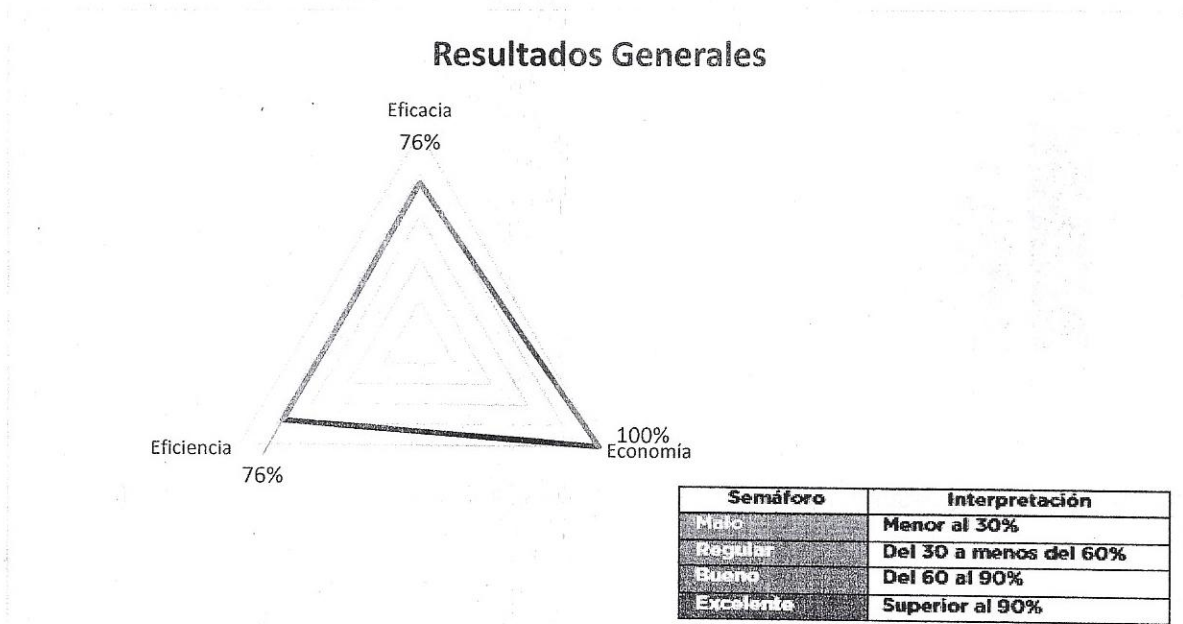


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR y la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR.

De donde se desprenden las siguientes observaciones y aspectos susceptibles de mejora:

Evaluador: ACSH

Coordinador: JHA



Observación 1: El ente evaluado presenta un avance en el logro de objetivos y metas del 76% respecto a lo planeado, particularmente, presenta diez indicadores que no registran avance, y nueve más cuyo porcentaje de avance es menor al 50%. (ver Anexo 2)

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha logrado el avance programado en los objetivos y metas, y solicite, previa justificación a la Tesorería Municipal, la reprogramación de metas.

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 "**Evaluación Trimestral de Resultados**", la cual forma parte de su **Programa Anual de Evaluación del Desempeño 2017**, orientada 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 un conjunto de herramientas metodológicas orientadas a 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.

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

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

- 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 21 de junio 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

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

No. Programa	Nombre del programa	Avance normalizado	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	80%	26,112,648.12	26,112,648.12
2112	2.1.1.2 Programa permanece en la escuela, no en la calle	0%	-	-
2611	2.6.1.1 Programa por una infancia libre y feliz	0%	-	-

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPR y la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Anexo 2. Avance por Indicador

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
2112	2.1.1.2 Programa permanece en la escuela, no en la calle	Porcentaje de 375 padres de familia atendidos	35.00	-	0%	0%
		Porcentaje de 375 becas entregadas	86.00	-	0%	0%
2611	2.6.1.1 Programa por una infancia libre y feliz	Porcentaje de 5000 niñas y niños atendidos	26.00	-	0%	0%
		Porcentaje de 5000 de padres de familia atendidas	33.40	-	0%	0%
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	Aprobación de documento	1.00	-	0%	0%
		Porcentaje de organizaciones de la sociedad civil beneficiadas	45.00	-	0%	0%
		Porcentaje de efectividad	90.00	-	0%	0%
		Porcentaje de efectividad	210.00	-	0%	0%
		Porcentaje de terminación	270.00	-	0%	0%
		Porcentaje de mejoramiento de inmuebles	300.00	-	0%	0%
		Número de talleres implementados	35.00	1.00	3%	3%
		Porcentaje de visitas domiciliarias	300.00	33.75	11%	11%
		Número de adolescentes atendidas	50.00	6.00	12%	12%
		Porcentaje de realización de	270.00	44.06	16%	16%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

DIF - León

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	entrevistas socioeconómicas				
		Porcentaje de canalización	300.00	95.35	32%	32%
		Porcentaje de implementación	300.00	100.00	33%	33%
		Porcentaje de ejecución de eventos	300.00	100.00	33%	33%
		Número de padres de familia atendidos	100.00	36.00	36%	36%
		Número de recorridos realizados	280.00	123.00	44%	44%
		Porcentaje de efectividad	270.00	150.00	56%	56%
		Número de personas resguardadas	150.00	84.00	56%	56%
		Número de personas capacitadas	2,800.00	1,598.00	57%	57%
		Porcentaje de efectividad	285.00	164.20	58%	58%
		Porcentaje de personas adultas mayores capacitadas	90.00	58.23	65%	65%
		Porcentaje de atención a reportes de niñas, niños y adolescentes en calle o en riesgo de calle orientados y atendidos	300.00	200.00	67%	67%
		Porcentaje de implementación	300.00	210.66	70%	70%
		Porcentaje de efectividad	270.00	191.70	71%	71%
		Número de paquetes de servicios de alojamiento entregados	2,450.00	1,877.00	77%	77%
		Número de personas adultas mayores atendidas en comunidades rurales y zona urbana	125.00	97.00	78%	78%
		Número de convenios firmados	103.00	80.00	78%	78%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JMA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

DIF - León

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	Porcentaje de elaboración de psicodiagnósticos	300.00	233.70	78%	78%
		Número de beneficiarios	14,100.00	11,286.00	80%	80%
		Número de raciones alimentarias entregadas	14,100.00	11,286.00	80%	80%
		Número de padres de familia y maestros informados	374.00	304.00	81%	81%
		Porcentaje de realización de visitas	300.00	250.00	83%	83%
		Porcentaje de supervisión	300.00	255.00	85%	85%
		Número de consultas brindadas	2,200.00	1,895.00	86%	86%
		Porcentaje de efectividad	270.00	235.10	87%	87%
		Número de talleres implementados	120.00	106.00	88%	88%
		Porcentaje de efectividad	300.00	265.00	88%	88%
		Número de convenios firmados	36.00	32.00	89%	89%
		Porcentaje de efectividad	270.00	240.00	89%	89%
		Número de visitas realizadas	290.00	263.00	91%	91%
		Número de sesiones brindadas	8,900.00	8,082.00	91%	91%
		Número de padres inscritos	1,670.00	1,550.00	93%	93%
		Número de niñas, niños y adolescentes atendidos	180.00	168.00	93%	93%
		Número de personas atendidas	1,950.00	1,829.00	94%	94%
		Número de convenios firmados	70.00	68.00	97%	97%
		Número de niñas y niños inscritos	250.00	245.00	98%	98%
		Número de raciones alimentarias entregadas	15,900.00	15,606.00	98%	98%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

DIF - León

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	Número de beneficiarios mensuales	15,900.00	15,606.00	98%	98%
		Número de entrevistas preliminares	2,660.00	2,639.00	99%	99%
		Aprobación de documento	1.00	1.00	100%	100%
		Convenio de coordinación con tránsito municipal aprobado	1.00	1.00	100%	100%
		Aprobación de documento	1.00	1.00	100%	100%
		Elaboración de mapa de factibilidad	1.00	1.00	100%	100%
		Número de informes elaborados	3.00	3.00	100%	100%
		Número de informes elaborados	3.00	3.00	100%	100%
		Integración de padrón de beneficiarios	3.00	3.00	100%	100%
		Número de informes elaborados	3.00	3.00	100%	100%
		Porcentaje de elaboración de fichas de registro	200.00	200.00	100%	100%
		Porcentaje de evaluación	300.00	300.00	100%	100%
		Porcentaje de efectividad	300.00	300.00	100%	100%
		Porcentaje de implementación	300.00	300.00	100%	100%
		Porcentaje de efectividad	300.00	300.00	100%	100%
		Número de apoyos entregados	345.00	349.00	101%	100%
		Número de niñas y niños inscritos	1,100.00	1,143.00	104%	100%
		Número de solicitudes recibidas	1,400.00	1,468.00	105%	100%
		Número de niñas, niños y adolescentes atendidos	4,020.00	4,299.00	107%	100%
		Número de sesiones de atención psicológica implementadas	2,200.00	2,392.00	109%	100%

Evaluador: A. SH

Coordinador: J. A.



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

DIF - León

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	Número de niñas, niños y adolescentes atendidos	1,300.00	1,435.00	110%	100%
		Porcentaje de efectividad	255.00	289.00	113%	100%
		Número de personas atendidas	2,900.00	3,324.00	115%	100%
		Porcentaje de efectividad	240.00	300.00	125%	100%
		Porcentaje de cumplimiento de acuerdos	240.00	300.00	125%	100%
		Porcentaje de atención psicológica	120.00	163.27	136%	100%
		Número de personas capacitadas	750.00	1,036.00	138%	100%
		Número de niñas, niños y adolescentes atendidos	1,550.00	2,229.00	144%	100%
		Porcentaje de denuncia	21.00	31.28	149%	100%
		Número de distintivos realizados y entregados	90.00	135.00	150%	100%
		Porcentaje de terminación	240.00	360.00	150%	100%
		Número de personas adultas mayores atendidas en centros gerontológicos	45.00	75.00	167%	100%
		Número de denuncias recibidas	105.00	193.00	184%	100%
		Número de niñas, niños y adolescentes atendidos	180.00	343.00	191%	100%
		Aprobación de documento	1.00	2.00	200%	100%
		Número de personas con discapacidad atendidas	1,880.00	3,885.00	207%	100%
		Porcentaje de efectividad	240.00	500.00	208%	100%
		Porcentaje de efectividad	90.00	191.60	213%	100%
		Porcentaje de efectividad	270.00	592.80	220%	100%

Evaluador: A. SH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

DIF - León

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
221	Sistema para el desarrollo integral de la familia en el municipio de León, Gto.	Número de convenios firmados	5.00	11.00	220%	100%
		Número de expedientes clínicos aperturados	270.00	634.00	235%	100%
		Número de estudios socioeconómicos realizados	50.00	121.00	242%	100%
		Porcentaje de realización de visitas	300.00	738.00	246%	100%
		Porcentaje de efectividad	120.00	300.00	250%	100%
		Número de convenios firmados	12.00	37.00	308%	100%
		Variación en la recepción de denuncias respecto al año anterior	210.00	697.13	332%	100%
		Porcentaje de efectividad	240.00	800.00	333%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 26 de abril de 2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JMA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno