

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

Lic. Ramón Alfaro Gómez
Director General de Economía
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

Pablica Lopez 9:25hrs.



Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal

ERS/MMS/Jha

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

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

**Trimestre:
Enero - Marzo 2017**

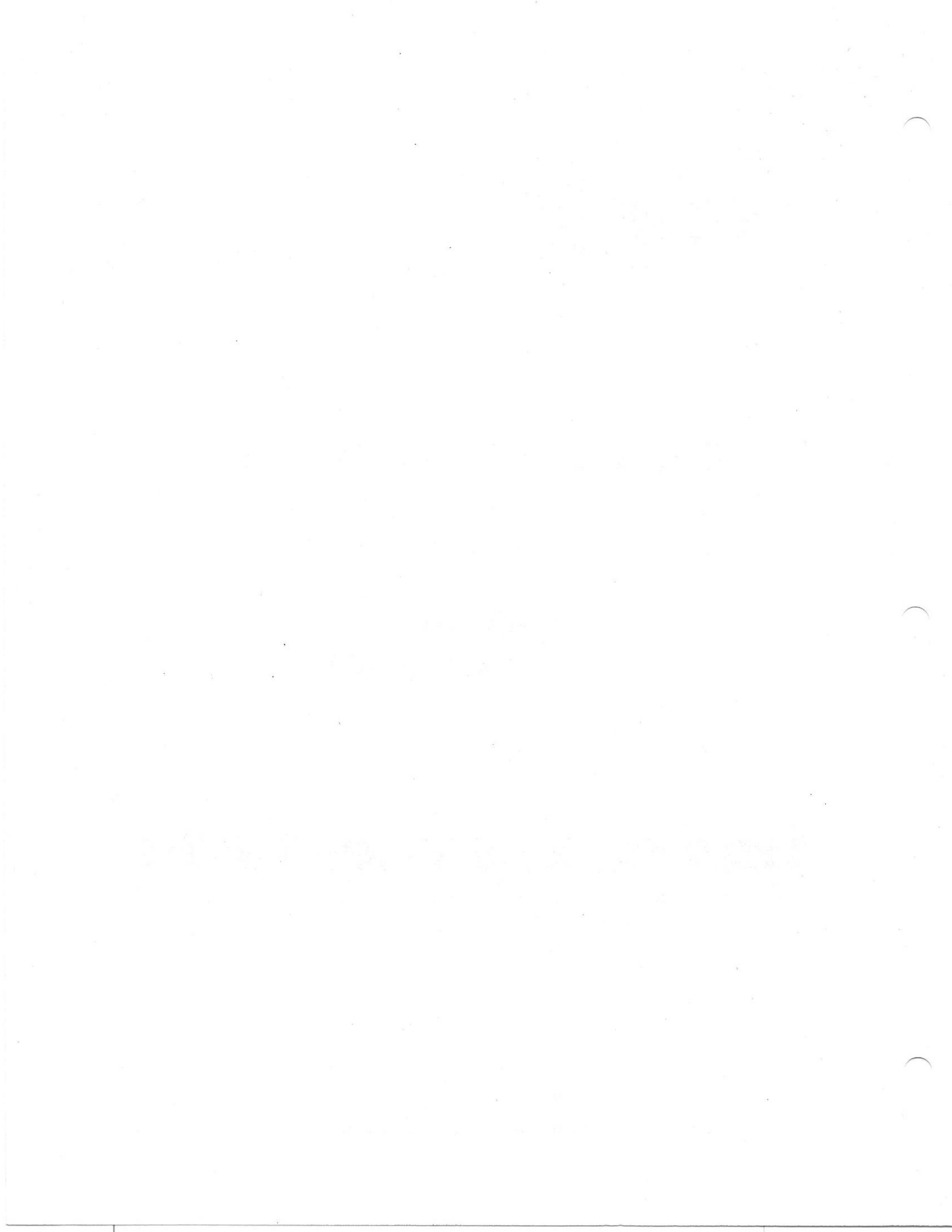
**Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Economía**



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



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.

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.

2 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".

3 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.

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

4. 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.

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

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%.

5. 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 SISPBR 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 coincide 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 oficio **DGE/DG/087/2017**.

Evaluador: JADR

Coordinador: JJA

León

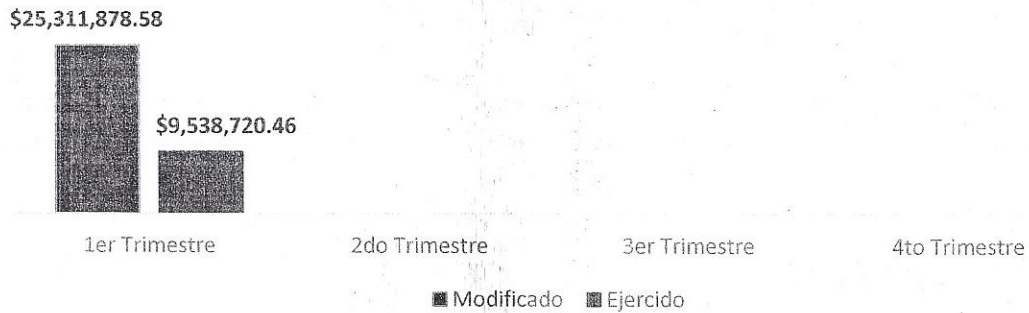


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Presupuesto Total

Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del Primer Trimestre de 2017.

Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del Primer Trimestre de 2017.

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

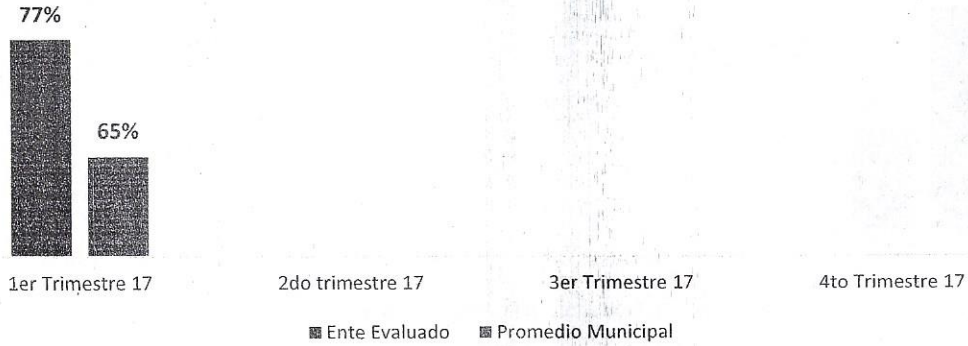


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

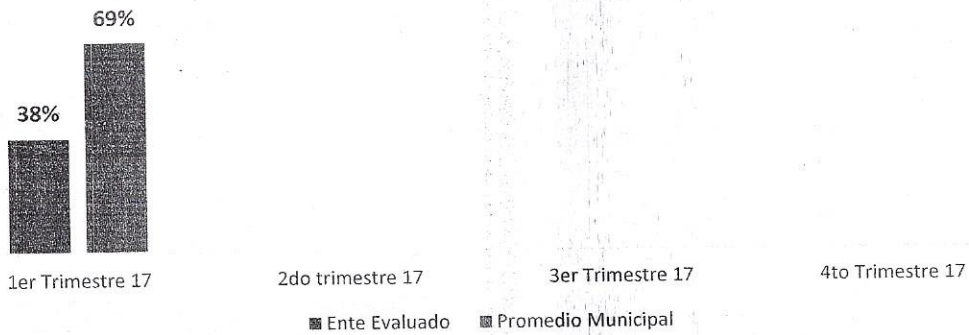
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficacia (Metas Alcanzadas / Metas Programadas)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR.

Economía (Presupuesto Ejercido/Presupuesto Modificado)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de la Cuenta Pública del Primer Trimestre de 2017.

Evaluador: JADR

Coordinador: JMA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

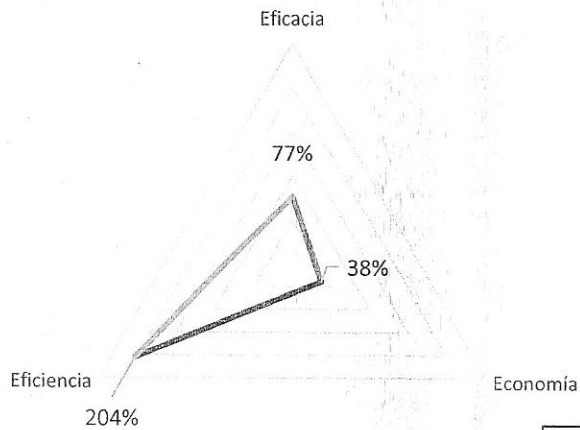
Administración 2015-2018

Eficiencia



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR y la Cuenta Pública del Primer Trimestre de 2017.

Resultados Generales



Semáforo	Interpretación
Malo	Menor al 30%
Regular	Del 30 a menos del 60%
Bueno	Del 60 al 90%
Excelente	Superior al 90%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR.

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

Evaluador: JADR

Coordinador: JNA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Observación 1: El Ente evaluado cuenta con programas de los cuales no se cumplió la meta conforme a lo planeado (Anexo 1), asimismo al comparar la información enviada mediante el oficio DGE/DG/087/ 2017 y la extraída del SISPB con corte al 26 de abril de 2017 se detecta que existen indicadores (Anexo 2 marcado en verde) de los cuales no se reporta información alguna por el ente así como cinco indicadores cuyo avance es del 0%.

Observación 2: Bajo el análisis realizado por este órgano de Control se encontró que el Índice de Eficiencia es superior (204%) de acuerdo al nivel en el avance de metas (77%) según el presupuesto ejercido para su efecto (38%).

Aspectos Susceptibles de Mejora 1: El Ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se alcanzaron las metas planteadas así mismo se recomienda emitir la justificación correspondiente, solicitando a la Tesorería Municipal la reprogramación de las metas que no fueron alcanzadas durante el periodo analizado o en su caso realizar las modificaciones que se requieran para darlos de baja.

Aspectos Susceptibles de Mejora 2: 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 presupuestales, dando oportunidad a la reasignación del presupuesto a programas y/o proyectos que así lo requieran y beneficien a la ciudadanía.

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

Evaluador: JADR

Coordinador: JHY

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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:

- 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: JADR

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

No. Ur	Tipo de gasto	No. Programa	Nombre del programa	Avance normalizado	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido
2110	Gasto corriente	175	Dirección general de economía	77%	3,300,331.43	2,761,796.46
2110	Proyecto de inversión	2332	2.3.3.2 programa de desarrollo de parques y zonas pymes	100%	-	-
2110		3111	3.1.1.1 programa emplaté	90%	1,302,000.00	1,302,000.00
2110		3121	3.1.2.1 programa impulso a mipymes	58%	800,000.00	800,000.00
2110		3131	3.1.3.1 programa modernízate	100%	3,450,437.96	875,331.77
2110		3211	3.2.1.1 programa león global	80%	-	-
2110		3221	3.2.2.1 programa león ciudad estratégica	100%	8,000,000.00	-
2110		3311	3.3.1.1 programa león ciudad del conocimiento.	58%	-	-
2110		5521	5.5.2.1 programa de fortalecimiento a la ventanilla virtual	100%	4,456,559.99	6,832.40
2110		5621	5.6.2.1 programa de fortalecimiento a la mejora regulatoria	78%	-	-

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

Anexo 2. Avance por Indicador

No. Proceso	Nombre del programa	Indicador	Meta programada enero - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
175	Dirección general de economía	Numero de infracciones levantadas en el centro historico	245.00	102.00	42%	42%
		Numero de infracciones levantadas en paraderos y estaciones de transferencia	90.00	38.00	42%	42%
		Numero de infracciones levantadas en la zona piel	265.00	117.00	44%	44%
		Numero de infracciones levantadas en la plaza	1,020.00	634.00	62%	62%
		Porcentaje de cédulas actualizadas o renovadas	100.00	81.00	81%	81%
		Numero de cédulas actualizadas o renovadas	3,696.00	3,023.00	82%	82%
		Numero de infracciones levantadas en otras zonas	420.00	377.00	90%	90%
		Porcentaje de reportes atendidos	24.99	24.99	100%	100%

Evaluador: JADR

Coordinador: JH



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Economía

No Proceso	Nombre del programa	Indicador	Meta programada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
175	Dirección general de economía	Numero de empleo formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numero de visitas de inspeccion realizadas a mercados	180.00	260.00	144%	100%
		Numero de visitas de inspeccion realizadas a tianguis	345.00	550.00	159%	100%
2332	2.3.3.2 programa de desarrollo de parques y zonas pymes	Porcentaje de avance del estudio de espacios industriales en poligono las joyas	5.00	5.00	100%	100%
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
3111	3.1.1.1 programa empléate	Numero de personas capacitadas en oficios	696.00	490.00	70%	70%
		Numero de personas capacitadas en el sector turistico	1,015.00	740.00	73%	73%
		Numero de personas capacitadas para oficio y autoempleo	795.00	598.00	75%	75%
		Numero de solicitudes recibidas de buscadores de empleo	5,010.00	4,344.00	87%	87%
		Numero de empresas publicadas en la base de datos para consulta	1,500.00	1,341.00	89%	89%
		Numero de personas capacitadas en auto empleo	99.00	108.00	109%	100%
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numeros de cursos talleres y diplomados impartidos	10.00	13.00	130%	100%
		Numero de vacantes publicadas en la base de datos para consulta	13,000.00	18,865.00	145%	100%
		Numero de personas vinculadas a empresa	1,300.00	2,508.00	193%	100%
		Numeros de empresas apoyadas para reclutamiento	20.00	40.00	200%	100%
3121	3.1.2.1 programa impulso a mipymes	Numero de convenios firmados con coparmex	1.00	-	0%	0%
		Numero de estudiantes vinculados a empresas para formacion dual	10.00	-	0%	0%
		Numero de empresas certificadas	15.00	-	0%	0%

Evaluador: JADR

Coordinador: JH



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Dirección General de Economía

No. Proceso	Nombre del programa	Indicador	Meta programada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
		Numero de empresas apoyadas en el programa fondo exportador	30.00	-	0%	0%
		Numero de personas capacitadas en emprendimiento	300.00	40.00	13%	13%
3121	3.1.2.1 programa impulso a mipymes	Numero de enlaces comerciales	93.00	26.00	28%	28%
		Numero de apoyos economicos otorgados	3.00	2.00	67%	67%
		Numero de mipymes atendidas	30.00	32.00	107%	100%
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numero de empresas apoyadas en consultoria , capacitacion, diplomados y foros	75.00	103.00	137%	100%
		Numero de solicitudes recibidas para apoyo de equipamiento	60.00	89.00	148%	100%
		Numero de mipymes vinculadas a organismos de financiamiento	48.00	83.00	173%	100%
		Numero de estudiantes capacitados en competencia laboral	96.00	166.00	173%	100%
		Numero de ciudadanos apoyados para participar en ferias	30.00	63.00	210%	100%
3131	3.1.3.1 programa modernízate	Numero empleos creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
3211	3.2.1.1 programa león global	Numero de misiones comerciales realizadas	2.00	-	0%	0%
		Millones de dolares de inversion comprometida	249.00	267.79	108%	100%
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numero de empresas concretadas	10.00	16.00	160%	100%
		Numero de empleos comprometidos	750.00	3,423.00	456%	100%
3221	3.2.2.1 programa león ciudad estratégica	Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numero de empresas atendidas y/o promovidas	20.00	34.00	170%	100%
3311	3.3.1.1 programa león ciudad del conocimiento.	Numero de camaras apoyadas en capacitacion, certificacion, talleres de inovacion o diplomados	6.00	1.00	17%	17%

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

Leon



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Dirección General de Economía

No. Proceso	Nombre del programa	Indicador	Meta programada enero - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
5521	5.5.2.1 programa de fortalecimiento a la ventanilla virtual	Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%
		Numero de servidores publicos capacitados	20.00	41.00	205%	100%
5621	5.6.2.1 programa de fortalecimiento a la mejora regulatoria	Numero de unimer operadas	4.00	2.00	50%	50%
		Numero de ciudadanos asesorados	60.00	51.00	85%	85%
		Numero de empleos formales creados en el municipio de leon	6,000.00	7,781.00	130%	100%

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

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno