



León



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

Biólogo Ricardo de la Parra Barnard
Director de General Gestión Ambiental
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/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

12
1905

C

C

C

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Gestión Ambiental

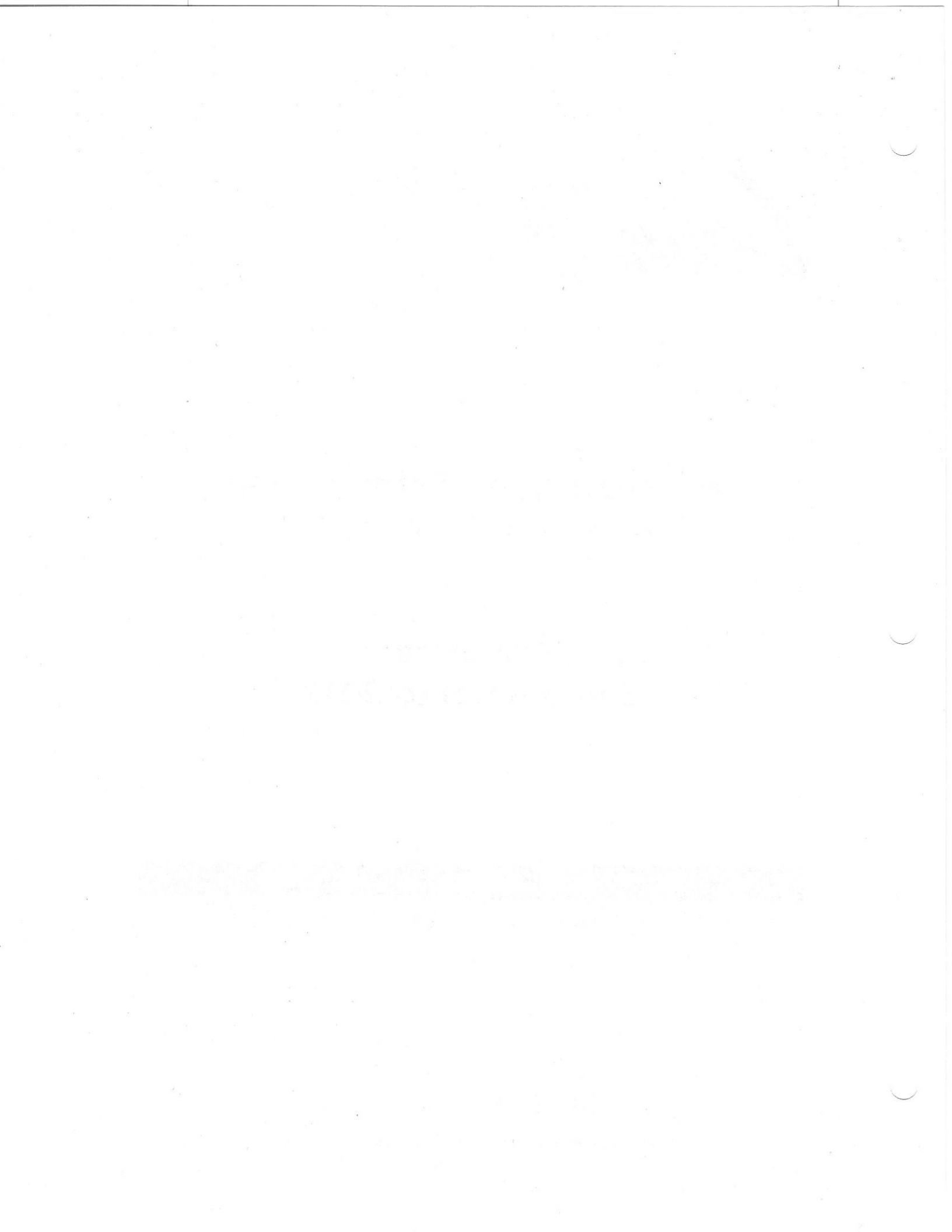
León



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.

Evaluator: JADR

Coordinador: JHA

CONTRALORÍA

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: JJA

CONTRALORIA
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 NO coincide con el reporte trimestral de avances proporcionados por el ente a su cargo, entregado a este Órgano de Control el día **07 de Abril de 2017** mediante oficio **DGGA/CA/144/2017**.

Evaluator: JADR

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Presupuesto Total

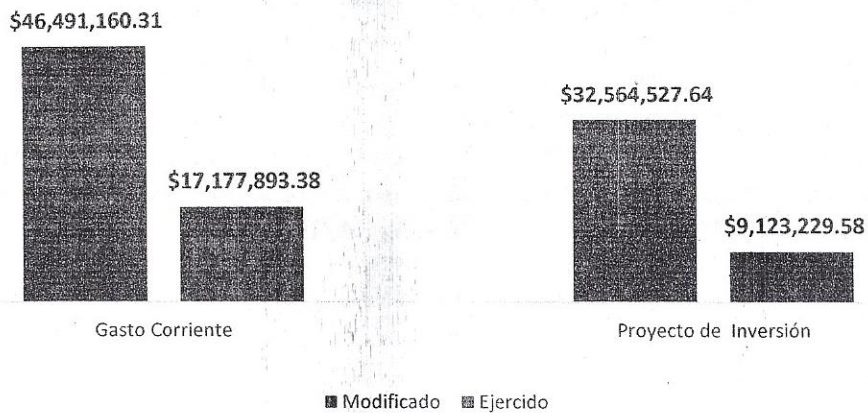
Modificado y Ejercido



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

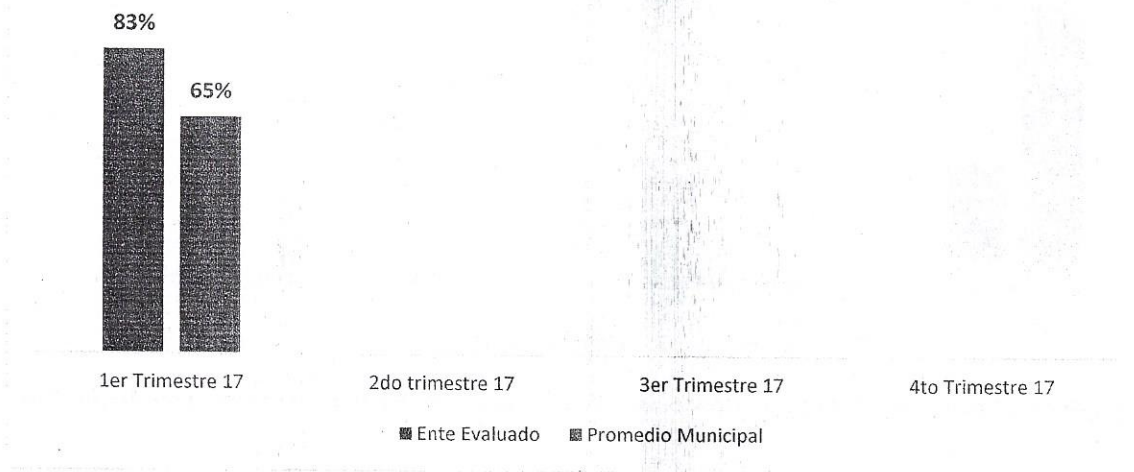


CONTRALORIA
MUNICIPAL

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: JHA

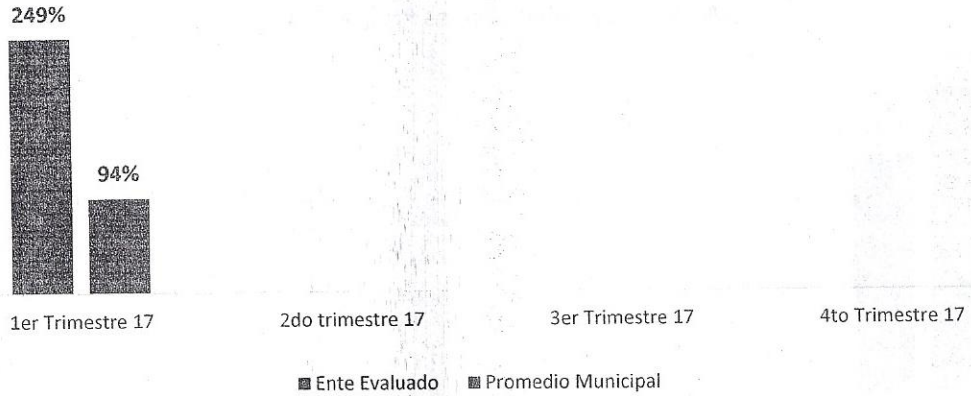


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

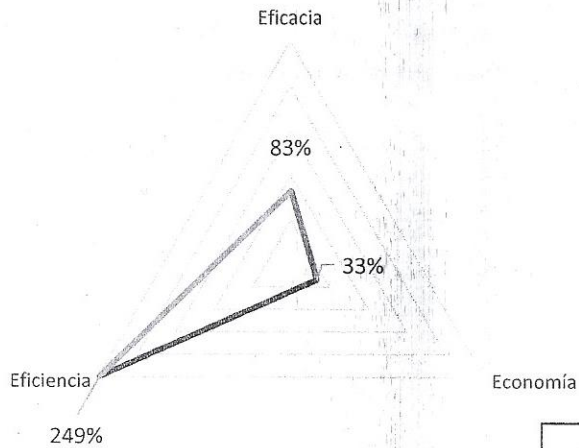
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficiencia



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

Resultados Generales



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

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR.

Evaluidor: JADR

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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

Observación 1: El Ente evaluado cuenta con programas en los cuales no se cumplió la meta conforme a lo planeado (Anexo 1), asimismo al comparar la información enviada mediante el oficio DGGA/CA/144/2017 y la extraída del SISPB con corte al 26 de abril de 2017 se detecta que existen indicadores (Anexo 2) de los cuales no se reporta avance por el ente.

Observación 2: Bajo el análisis realizado por este órgano de Control se encontró que el Índice de Eficiencia es muy superior a lo planeado (249%), es decir, se logró un alto avance de metas (83%) de acuerdo con el presupuesto ejercido para su efecto (33%). Por ello se recomienda que se planten metas de acuerdo a los logros históricos alcanzados o bien al presupuesto disponible para su ejecución.

Aspecto Susceptible 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.

Aspecto Susceptible 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).

Evaluador: JADR

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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:

- 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: JABR 

Coordinador: JVA 



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

Tipo de Recurso	No. Programa	Nombre del programa	No. Indicadores	Indicadores con avance	Avance normalizado	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido
Gasto Corriente	185	Dirección general de gestión ambiental	16	11	99%	46,491,160.31	17,177,893.38
Proyecto de Inversión	4541	4.5.4.1 programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos y fomento al manejo integral de residuos	15	15	80%	48,417,158.66	48,411,071.70
	4542	4.5.4.2 DGGA - programa de áreas verdes y espacios naturales	8	1	0%	11,385,127.93	8,272,348.02
	4547	4.5.4.7 programa de mejora de la calidad del aire	5	2	100%	352,678.00	11,000.00
	4549	4.5.4.9 programa de fondo ambiental	2	1	0%	-	-

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPR 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
4541	4.5.4.1 programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos y fomento al manejo integral de residuos	Porcentaje de viviendas atendidas	24.99	-	0%	0%
		Número de viviendas incorporadas al programa de separación de residuo sólidos urbanos	11,154.00	-	0%	0%
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos captados en barrido fino y papeleo recolectados	1,032.75	720.81	70%	70%
		Porcentaje de toneladas de residuos sólidos urbanos captados por limpiezas en los principales bulevares, avenidas y espacios públicos	22.74	16.58	73%	73%
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos recolectados en áreas de uso común	1,084.09	903.82	83%	83%
		Porcentaje de litros de lixiviado tratado	24.99	23.65	95%	95%
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos recolectados	102,901.09	97,690.70	95%	95%
		Porcentaje de toneladas de residuos sólidos urbanos recolectados	22.17	21.13	95%	95%
		Cantidad de litros de lixiviados tratados en planta de tratamiento del antiguo relleno sanitario la reserva	7,500,000.00	7,160,000.00	95%	95%
		Número de campañas al sector empresarial realizadas	1.00	1.00	100%	100%
		Número de contratos realizados para la recolección comercial.	3.00	3.00	100%	100%
		Porcentaje de contratos elaborados	100.00	100.00	100%	100%

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Dirección General de Gestión Ambiental

No. Proceso	Nombre del programa	Indicador	Meta programada enero - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos recolectados en comunidades rurales	2,223.95	2,435.52	110%	100%
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos recolectados producto de limpiezas en vialidades, baldíos, áreas de donación y arroyos.	176.66	370.86	210%	100%
		Número de toneladas de residuos sólidos urbanos captados producto de mantenimiento y conservación de la imagen urbana.	14.00	42.40	303%	100%
4542	4.5.4.2 DGGA - programa de áreas verdes y espacios naturales	Porcentaje de acciones de mantenimiento de parques urbanos en todos los centros poblacionales del municipio de León	24.99	-	0%	0%
4547	4.5.4.7 programa de mejora de la calidad del aire	Porcentaje de 1 campaña de prevención de la contaminación	1.00	1.00	100%	100%
		Porcentaje de habitantes informados por las campañas de difusión para la mejora en la calidad del aire.	1.00	1.00	100%	100%
4549	4.5.4.9 programa de fondo ambiental	Porcentaje de avance del fondo ambiental	10.00	-	0%	0%
185	Dirección general de gestión ambiental	Cantidad de residuos electrónicos dispuestos de manera correcta para su adecuado manejo y reciclaje	20.80	19.01	91%	91%
		Número de campañas ambientales implementadas	2.00	2.00	100%	100%
		Número de eventos con participación de la ciudadanía realizados	5.00	5.00	100%	100%
		Número de huertos urbanos realizados	5.00	5.00	100%	100%
		3.- atender el 100% denuncias recibidas.	24.99	24.99	100%	100%
		Número de capacitaciones en materia ambiental realizadas	100.00	107.00	107%	100%
		1.- procedimientos instaurados de manera oficiosa.	55.00	59.00	107%	100%
		2.- operativo de vigilancia semanal.	12.00	13.00	108%	100%
		Cantidad de residuos reciclables que se recolectan en los centros de acopio y módulos de separación	5.50	6.26	114%	100%
		4.- recorridos en área natural sierra de lobos.	11.00	13.00	118%	100%
		Número de metros cuadrados adoptados.	24,214.00	30,020.00	124%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR 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