

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

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

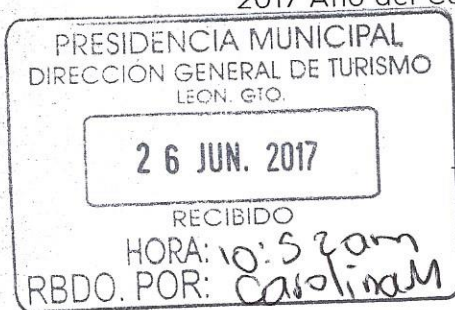
Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los artículos 55, 61, 62, 64, 79 y 8º de la Ley General de Contabilidad; 73, 102 septies y 102 octies de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado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

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

AMERICAN
MUSEUM OF
NATURAL HISTORY
100
MUSEUM ST.
NEW YORK, N. Y.
10021

AMERICAN
MUSEUM OF
NATURAL HISTORY
100
MUSEUM ST.
NEW YORK, N. Y.
10021

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Hospitalidad y Turismo

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.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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.

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,

Evaluador: ANSH

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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 SISPB 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; el cual **no es coincidente** con el reporte trimestral de avances proporcionados por el ente a su cargo, entregado a este Órgano de Control el día 20 de abril de 2017 mediante el oficio número DGHT/SA/129/2017.

Evaluador: ASH

Coordinador: HA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

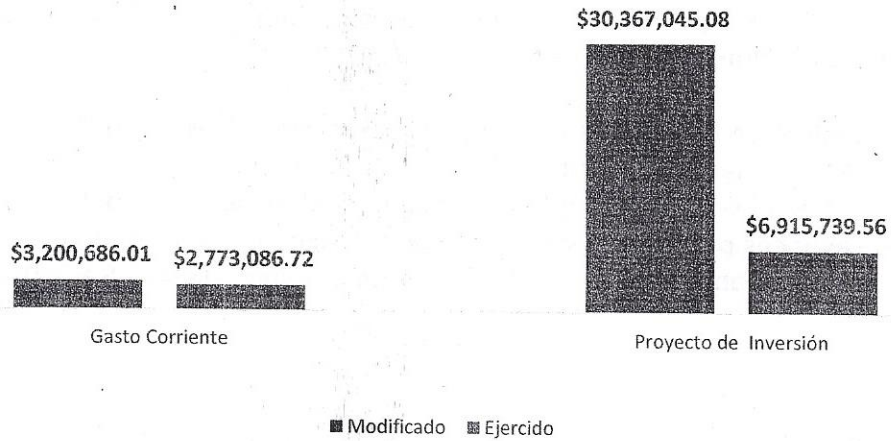
4

Presupuesto Total Modificado y Ejercido



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

Distribución del Presupuesto Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



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

Evaluador: *ASH*

Coordinador: *JHA*

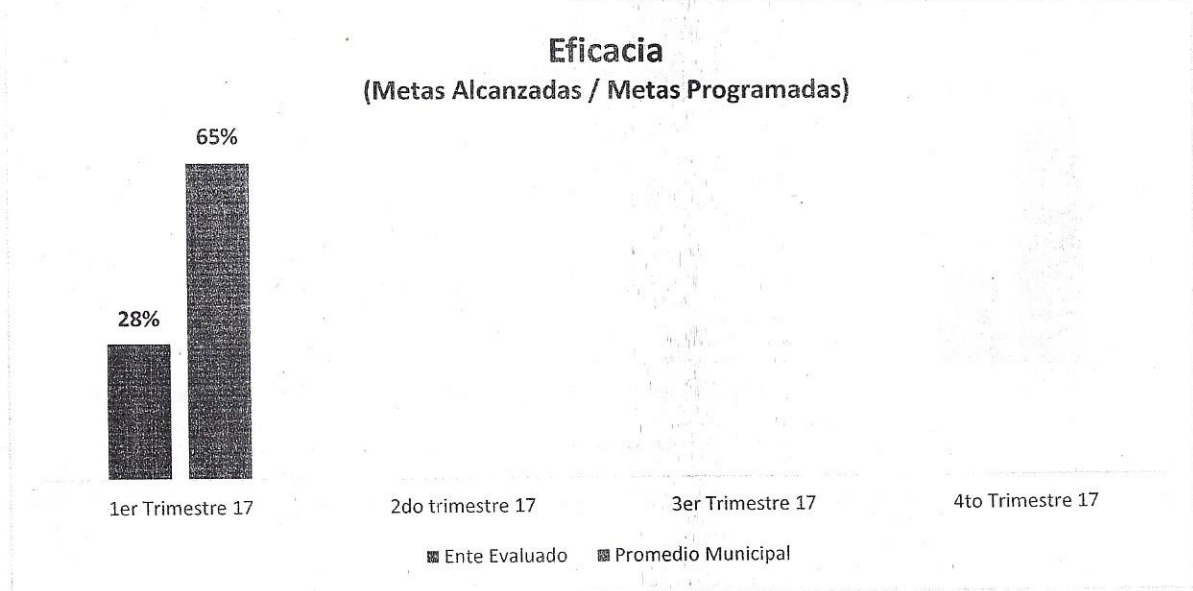
León



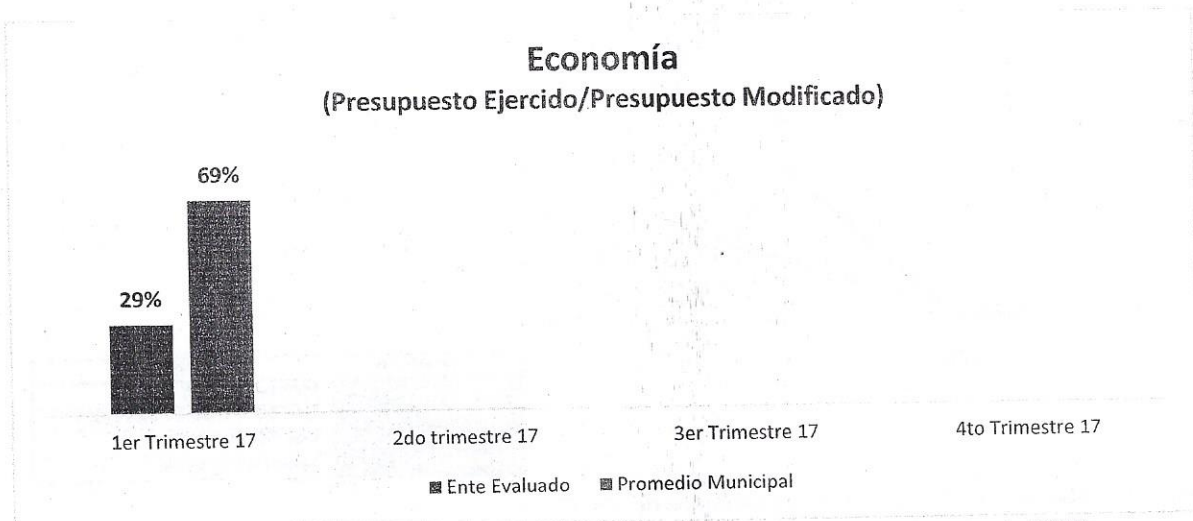
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



Fuente: Elaborado por DESCİ con datos extraídos de SISPBİ con corte al 26 de abril de 2017.



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

Evaluador: ALSH

Coordinador: J. A.

León

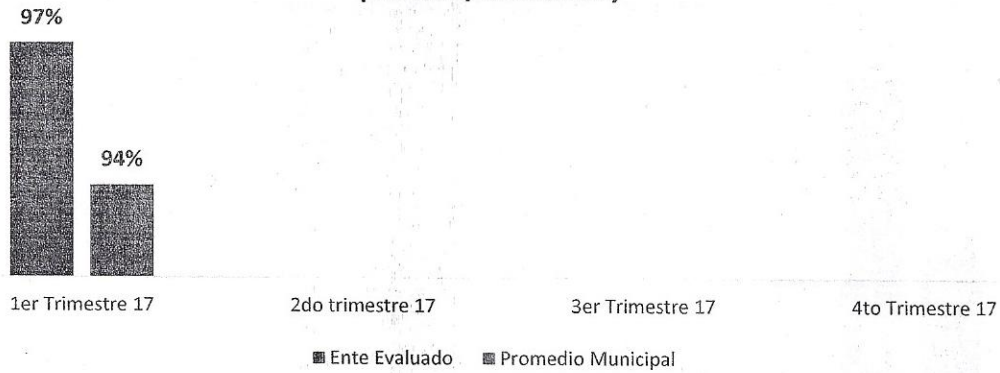


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

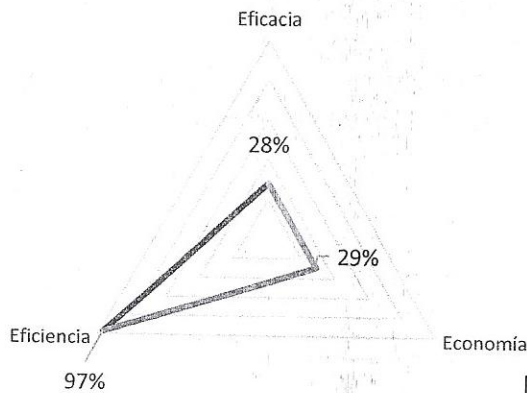
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

**Eficiencia
 (Eficacia/Economía)**



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

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

Observación 1: El ente evaluado presenta un porcentaje de avance del logro de objetivos y metas del 28% respecto a lo programado, particularmente presentan cuarenta y un indicadores en los que no se registró avance. (ver Anexo 2).

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA
 MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 29% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el primer trimestre del año. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos en los programas 3511, 3521 y 247. (ver Anexo 1).

Observación 3: Al realizar la comparación la información enviada mediante el oficio DGHT/SA/129/2017 y la extraída del SISPBPR con corte al 26 de abril de 2017 se detecta que existen indicadores (indicadores marcados en verde en el Anexo 2) de los cuales el ente no reportó información.

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha logrado el cumplimiento de objetivos y metas de acuerdo a lo planeado y solicitar, previa justificación, a la Tesorería Municipal, la reprogramación de metas.

Aspecto Susceptible de Mejora 2: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales se ha presentado el subejercicio de recursos que le fueron asignados para su gasto durante el primer trimestre, y justificarlo ante la Tesorería Municipal a fin de que el mismo le sea recalendarizado para su ejercicio futuro, o en su caso, sea reasignado a otras obras o programas que beneficien a la ciudadanía.

Aspecto Susceptible de Mejora 3: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales los indicadores a reportar no coinciden con los indicadores cargados en el SISPBPR, y realizar las acciones correspondientes para corregir tal situación. Tales como dar de baja indicadores si es necesario, o monitorear aquellos de los que no se reporta información.

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: ALSH

Coordinador: JHA

León



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: ALSN

Coordinador: JHA

León



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
247	Dirección General De Hospitalidad Y Turismo	0%	3,200,686.01	2,773,086.72
3511	3.5.1.1 Programa de fortalecimiento de la oferta turística	0%	9,156,952.02	6,810,000.00
3512	3.5.1.2 Programa de diversificación de la oferta turística	100%	32,900.00	32,900.00
3521	3.5.2.1 Programa de profesionalización	100%	439,394.36	67,110.00
3522	3.5.2.2 Programa de competitividad	50%	-	-
3523	3.5.2.3 Programa de hospitalidad	25%	-	-
3531	3.5.3.1 Programa de difusión de destino	87%	-	-

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
3511	3.5.1.1 Programa de fortalecimiento de la oferta turística	Número de espacios públicos utilizados.	1.00	-	0%	0%
		Número de convenios o contratos suscritos.	4.00	-	0%	0%
		Número de festivales y eventos visitados.	5.00	-	0%	0%
		Número de festivales y eventos apoyados.	5.00	-	0%	0%
3512	3.5.1.2 Programa de diversificación de la oferta turística	Numero de convocatorias lanzadas	1.00	1.00	100%	100%
		Numero de eventos realizados	1.00	1.00	100%	100%
3521	3.5.2.1 Programa de profesionalización	Número de talleres impartidos respecto a la meta anual.	1.00	1.00	100%	100%
		Número de talleres impartidos respecto a la meta anual.	2.00	2.00	100%	100%
		Número de anfitriones turísticos	40.00	40.00	100%	100%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Hospitalidad y Turismo

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		formados respecto a la meta anual				
		Número de promotores ciudadanos formados respecto a la meta anual	40.00	40.00	100%	100%
		Miembros de la cadena de valor capacitados, con base al diagnóstico anual de necesidades	700.00	710.00	101%	100%
		Realización de cursos, talleres y diplomado.	15.00	16.00	107%	100%
		C1. Número de acciones ejecutadas respecto a la meta anual.	8.00	12.00	150%	100%
		Número de recorridos realizados respecto a la meta anual	3.00	5.00	167%	100%
3522	3.5.2.2 Programa de competitividad	Número de presentaciones realizadas	1.00	-	0%	0%
		Boletines realizados	1.00	1.00	100%	100%
3523	3.5.2.3 Programa de hospitalidad	Acciones de atención realizadas	1.00	-	0%	0%
		A1c1. Realización y actualización permanente de un micrositio con información para los residentes extranjeros, dentro del sitio web de turismo municipal	25.00	-	0%	0%
		A2c1 porcentaje de avance en acciones realizadas	25.00	-	0%	0%
		Porcentaje de avance de los eventos realizados	1.00	1.00	100%	100%
3531	3.5.3.1 Programa de difusión de destino	Numero de viajes de familiarización atendidos	3.00	2.00	67%	67%
		Número de itinerarios de viajes de familiarización elaborados	3.00	2.00	67%	67%
		Número de ferias asistidas para la promoción del destino	1.00	1.00	100%	100%

Evaluador: AASH

Coordinador: JMA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Hospitalidad y Turismo

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Número de convocatorias realizadas	1.00	1.00	100%	100%
		Número de participación en ferias y/o eventos con el cptm	1.00	1.00	100%	100%
247	Dirección General De Hospitalidad Y Turismo	Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%

Evaluador: *ASH*

Coordinador: *JJA*



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Hospitalidad y Turismo

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Promedio de porcentaje de cumplimiento de metas del programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%

Evaluador: A. SH

Coordinador: J. A.



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
 Dirección General de Hospitalidad y Turismo

No. De programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de meta en programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%
		Porcentaje de cumplimiento de metas de programa de gobierno	30.00	-	0%	0%

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

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL
 Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

