

León



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



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

CONTRALORIA
Municipal

ESTADO DE LA UNIÓN
PATRONATO DE LA UNIÓN



León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Patronato de la Feria



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: AASH

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.

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,

Evaluidor: A. S. H.

Coordinador: J. P. A.

León



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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 del 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 DIR/192/2017.

Evaluator: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

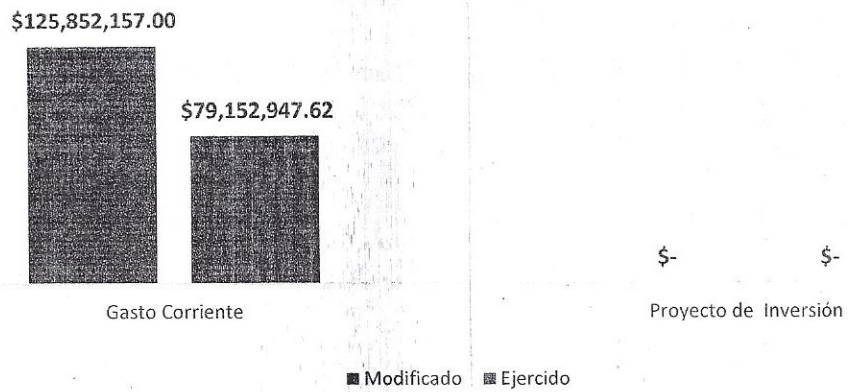
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto Total Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCI con datos proporcionados por el ente evaluado.

Distribución del Presupuesto Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCI con datos proporcionados por el ente evaluado.

Evaluator: ALSH

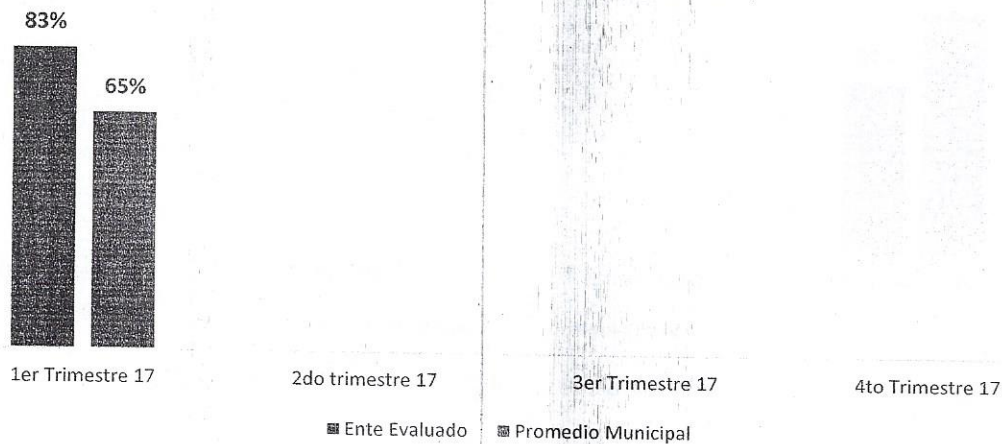
Coordinador: JJA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

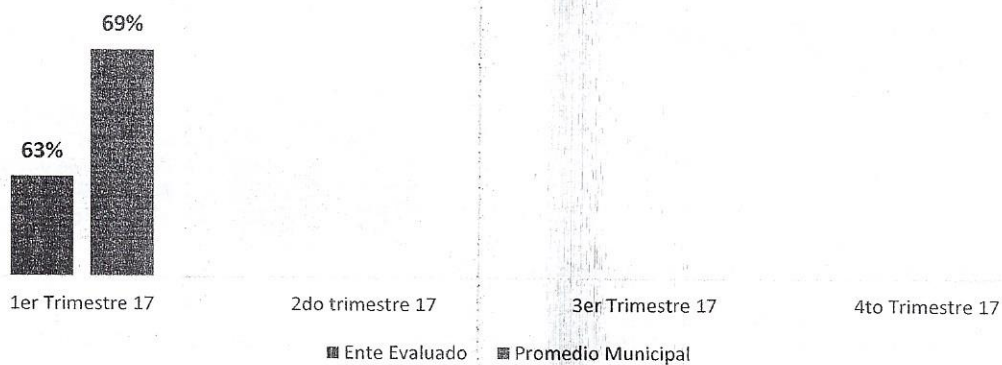
Administración 2015-2018

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 del reporte trimestral enviado por el ente.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

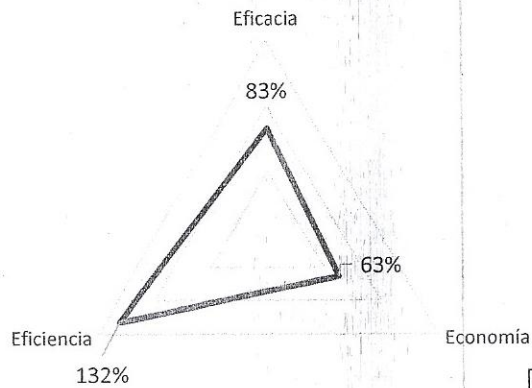
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficiencia (Eficacia/Economía)



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos del reporte trimestral enviado por el ente.

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 SISPBR.

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 83% respecto a lo programado, particularmente presentan siete indicadores en los que se presenta un avance menor al 50%. (ver Anexo 2).

Evaluator: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 63% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el primer trimestre del año. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos.

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 realizar la reprogramación de metas necesaria.

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 este órgano de control.

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

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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: ALSH

Coordinador: JJA



**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
E001	Feria	92%
E002	Recinto	29%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos proporcionados mediante el oficio número DIR/192/2017.

Anexo 2. Avance por Indicador

Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
Feria	% Asistentes a espectaculos de pequeño formato Feria edición 2017	100176 asistentes	100,176 asistentes	100%	100%
	% de realización de espectáculo de pequeño formato programados	10 Espectáculos		100%	100%
	% Espectaculos de pequeño formato contratadas.	1		100%	100%
	% Empresas contratadas operadas	1	1	100%	100%
	%Empresas contratadas evaluadas	1	1	100%	100%
	Nivel de satisfacción de visitantes en cuanto a servicios.	0.8665	0.8665	100%	100%
	Nivel de satisfacción de visitantes respecto a taquillas.	0.923	0.923	100%	100%
	Promedio de satisfacción de visitantes a Feria edición 2017 en variedad locales ofertados	0.888	0.888	100%	100%
	Numero de espacios registrados	1003 espacios registrados	1003 espacios registrados	100%	100%
	Aprovechamiento de capacidad instalada Feria	1003 espacios aprobados	1003 espacios aprobados	100%	100%
	Índice de nivel de contratación	1	1	100%	100%
	Índice de pago de contratantes	1	1	100%	100%
	% cumplimiento de actividades de supervisión a expositores	100% de actividades de supervisión realizadas	1	100%	100%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JJA

León



CONTRALORIA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

Patronato de la Feria

Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
	%Variación en numero de asistentes a eventos de Gran Formato.	Crecimiento 15.5%	0.15466178	100%	100%
	% de realización de espectaculo de gran formato programados	7 Espectáculos aprobados	7 espectaculos realizados	100%	100%
	% Empresas de espectáculos de gran formato aprobadas contratadas	1	1	100%	100%
	% Empresas de espectaculos de gran formato contratadas operadas	1	1	100%	100%
	%Empresas de espectaculos de gran formato contratadas evaluadas	1	1	100%	100%
	Nivel de percepción de los visitantes del personal de seguridad	0.954	95.4	100%	100%
	Plan anual de trabajo realizado	1 Plan anual de trabajo	1 Plan de Trabajo	100%	100%
	% selección de personal requerido	100% personal requerido	1	100%	100%
	Índice de cumplimiento de contratación	100% personal contratado	1	100%	100%
	% Empleados de seguridad capacitados	0.75	0.75	100%	100%
	% visitantes que asistieron a Feria edición 2017 por publicidad.	0.985	0.985	100%	100%
	% Variación anual de empresas de medios contratadas (empresas de medios contratadas 2017/2016)-1]*100	0.08	0.08	100%	100%
	% Cumplimiento de actividades de diseño e impresión de publicidad	1	1	100%	100%
	% Crecimiento de impacto de medios digitales	Superior al 20%	0.10490106	52%	52%
	% Variación en montos de patrocinios	0.1087	0.1087	100%	100%
Recinto	Eventos en espacios de parque ecológico	10 eventos anuales	3 eventos	30%	30%
	Tasa de variación anual de asistentes de eventos realizados en parque ecológico (sin costo)	20 mil visitantes	4038 Visitantes	20%	20%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JMA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Patronato de la Feria

Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - mzo	Meta alcanzada ene - mzo	Avance sin normalizar	Avance normalizado
	Tasa de variación en número de eventos de velaría	0.17647059	1 evento	5%	5%
	Tasa de variación de eventos de domo de la feria	-0.42028986	8 eventos	20%	20%
	Tasa de variación de eventos de explanada de usos múltiples	2	1 evento	33%	33%
	Tasa de variación de eventos de centros de espectáculos	-0.33333333	1 evento	13%	13%
	Tasa de variación de eventos realizados en salones	-0.25925926	8 eventos	13%	13%
	Tabulador de precios actualizado en tiempo y forma	1 tabulador de precios actualizado a mas tardar el mes de agosto.	1 tabulador autorizado	100%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos proporcionados mediante el oficio número DIR/192/2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

