

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

Arq. Graciela de la Luz Amaro Hernández
Directora General del IMPLAN
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



27 JUN. 2017
RECIBIDO
09/13:31

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



León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Enero - Marzo 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Instituto Municipal de Planeación

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



1. Descripción

IMPLAN

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: JHA

Coordinador: JHA

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.

Evaluator: JHA

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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 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, mismo que no fue posible corroborar con el reporte trimestral firmado por el titular del ente, dado que no se había recibido a la fecha de elaboración del presente informe.

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

León

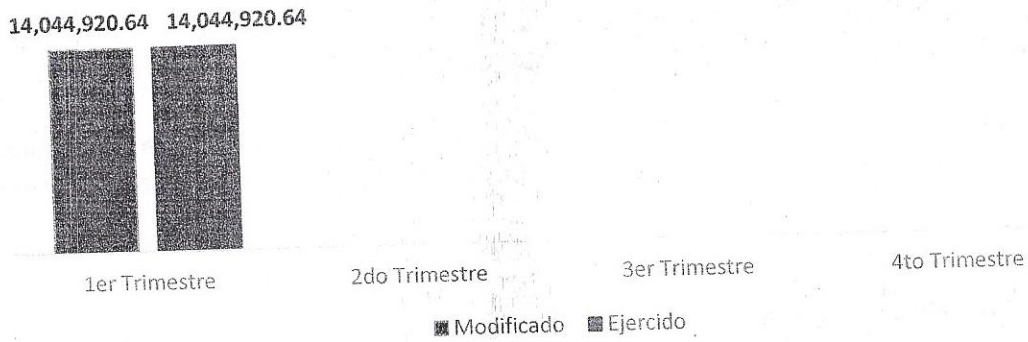


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

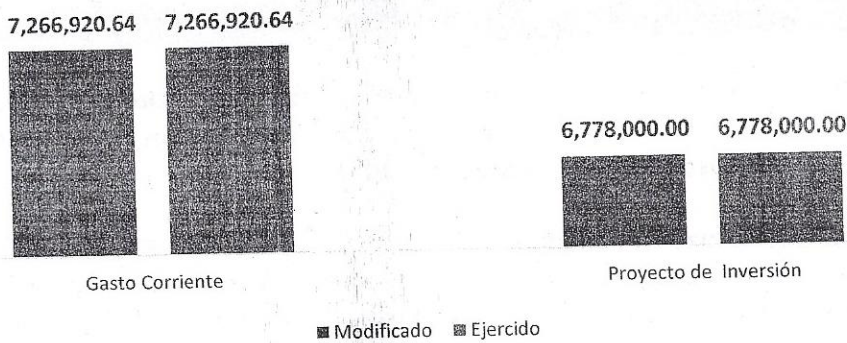
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto Total Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCi con datos 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 SISPB con corte al 26 de abril de 2017.

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

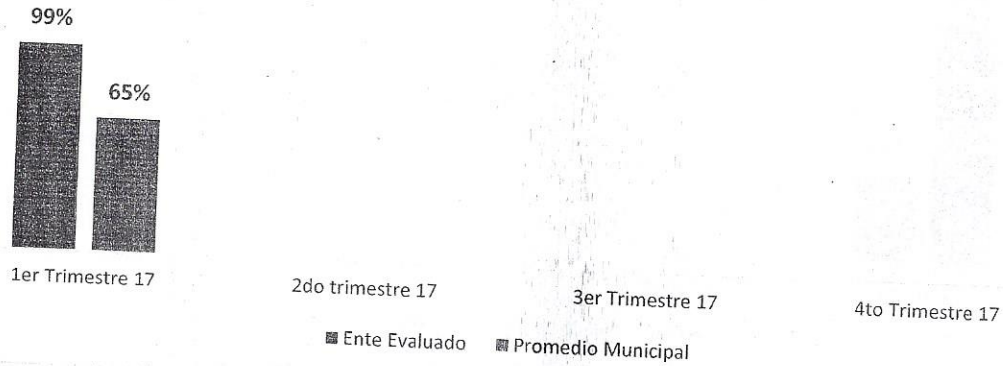


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

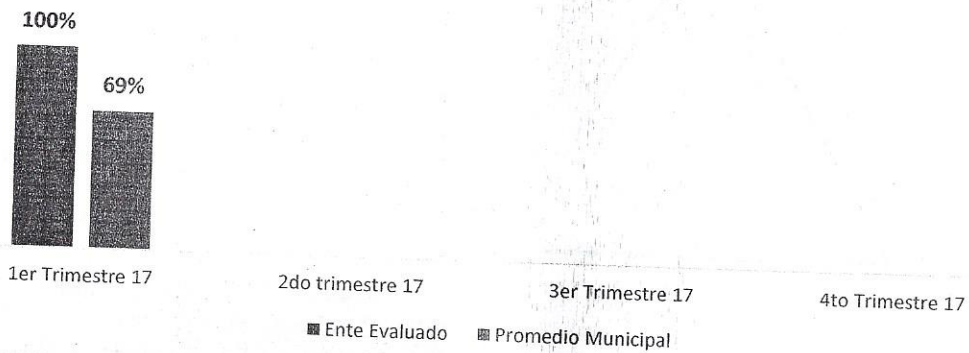
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficacia (Metas Alcanzadas / Metas Programadas)



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

Economía (Presupuesto Ejercido/Presupuesto Modificado)



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

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

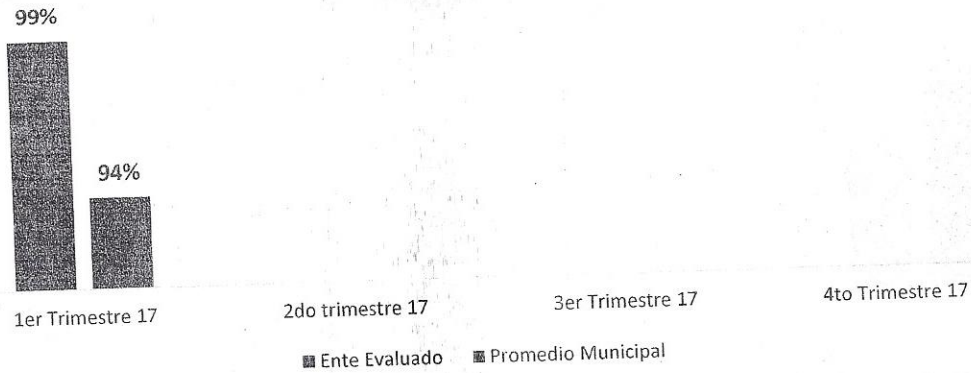


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

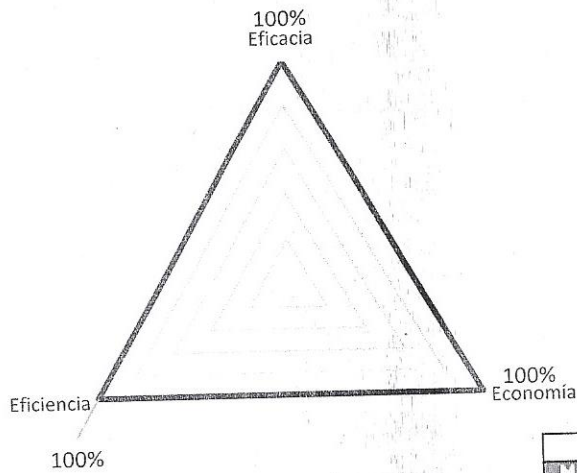
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Eficiencia



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%
Bueno	Del 60 al 90%
Excelente	Superior al 90%

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

De donde se desprenden las siguientes observaciones y recomendaciones:

Observación 1. El Ente evaluado no envió a este Órgano de Control, su reporte de avances trimestral correspondiente al periodo enero - marzo conforme a lo solicitado mediante

Evaluador: JJA

Coordinador: JJA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

oficios CM/DESCI/0264/2017 y CM/DESCI/0521/2017 de fechas 22 de marzo y 9 de mayo respectivamente.

Aspecto Susceptible de Mejora 1. Se insiste al Ente evaluado, la necesidad de dar cumplimiento al lineamiento emitido por este Órgano de Control, respecto al envío oportuno de los reportes de avance trimestrales firmados por el titular.

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: JH

Coordinador: JJA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

- 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: JHA 

Coordinador: JHA 

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

TIPO DE GASTO	NO. PROCESO	NOMBRE DEL PROGRAMA	AVANCE EN METAS	PPTO MODIFICADO	PPTO EJERCIDO
GASTO CORRIENTE	217	PROGRAMA DE OPERACIÓN ANUAL Y DESARROLLO	100%	7,266,920.64	7,266,920.64
PROYECTO DE INVERSIÓN	1221	1.2.2.1 PROGRAMA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA SEGURIDAD MEDIANTE EL DISEÑO URBANO Y AMBIENTAL	NA	2,100,000.00	2,100,000.00
PROYECTO DE INVERSIÓN	1315	IESGOS MUNICIPAL	100%	900,000.00	900,000.00
PROYECTO DE INVERSIÓN	4421	4.4.2.1 PROGRAMA DE MONITOREO DE ASENTAMIENTOS IRREGULARES Y EN PROCESO DE REGULARIZACIÓN	100%	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	4454	4.4.5.4 PROGRAMA DE MANEJO DE LA 1.3.1.5 PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN DEL ATLAS DE R CIUDAD HISTÓRICA	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	4512	4.5.1.2 PROGRAMA LÍNEA DE LOBOS	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	4521	4.5.2.1 PROGRAMA FRONTERA AGRÍCOLA	100%	250,000.00	250,000.00
PROYECTO DE INVERSIÓN	5121	5.1.2.1 PROGRAMA COLABORATORIO DE INVESTIGACIÓN SOBRE LOS PROBLEMAS SOCIALES DE LEÓN	NA	150,000.00	150,000.00
PROYECTO DE INVERSIÓN	5212	5.2.1.2 PROGRAMA DE COORDINACIÓN DE ZONA METROPOLITANA DE LEÓN (ZML)	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	5213	5.2.1.3 PROGRAMA DE COORDINACIÓN REGIONAL INTERESTATAL	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	5314	5.3.1.4 PROGRAMA DE INSTRUMENTACIÓN DEL SISTEMA MUNICIPAL DE PLANEACIÓN	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	5315	5.3.1.5 PROGRAMA DE GENERACIÓN DE INFORMACIÓN PARA LA PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO DE INDICADORES	100%	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	5321	5.3.2.1 PROGRAMA DE CONSOLIDACIÓN DE PROCESOS DE PARTICIPACIÓN SOCIAL	NA	-	-
PROYECTO DE INVERSIÓN	5514	5.5.1.4 PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DEL CATASTRO MULTIFINALITARIO	97%	28,872.40	28,872.40

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

NA: No aplica (No tiene metas programadas en el periodo analizado)

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2019

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 2. Avance por Indicador

NO. PROCESO	NOMBRE DEL PROGRAMA	INDICADOR	META PROGRAMADA ENE - MZO	META ALCANZADA ENE - MZO	EFICACIA NORMALIZADA
1315	1.3.1.5 PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN DEL ATLAS DE RIESGOS MUNICIPAL	PORCENTAJE DE AVANCE EN LA CONGRUENCIA CON TÉRMINOS DE REFERENCIA Y SISTEMA METODOLÓGICO A NIVEL FEDERAL.	3	3	100%
		PORCENTAJE DE AVANCE EN IMPLEMENTACIÓN EN LAS PÁGINAS WEB DE LA DIR. DE PROTECCIÓN CIVIL E IMPLAN, DE LA INFORMACIÓN ACTUALIZADA DEL ATLAS DE RIESGO	3	3	100%
		PORCENTAJE DE AVANCE DE LOS DOS FENOMENOS ACTUALIZADOS PARA EL ATLAS DE RIESGO	10	10	100%
4521	4.5.2.1 PROGRAMA FRONTERA AGRÍCOLA	PORCENTAJE DE AVANCE DE LA GENERACIÓN DE LA HERRAMIENTA INFORMÁTICA PARA CAPTURAR LA INFORMACIÓN GEOGRÁFICA Y AGROPECUARIA.	2	2	100%
5315	5.3.1.5 PROGRAMA DE GENERACIÓN DE INFORMACIÓN PARA LA PLANEACIÓN Y SEGUIMIENTO DE INDICADORES	PLATAFORMA EN OPERACIÓN	9	9	100%
		MÓDULO DE ADMINISTRACIÓN	10	10	100%
217	PROGRAMA DE OPERACIÓN ANUAL Y DESARROLLO	PORCENTAJE DE AVANCE DEL CUMPLIMIENTO AL PROGRAMA DE OPERACIÓN ANUAL Y DE DESARROLLO	3	3	100%

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

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno