

A

León



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

Lic. Gonzalo León Zavala  
Secretario Particular  
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/Jhe

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:**  
**Secretaría Particular**

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: JHA

Coordinador: JHA

León

CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

## 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: JH

Coordinador: JH

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 **7 de abril de 2017** mediante oficio **SP/CASP/113/2017**.

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

*Leon*

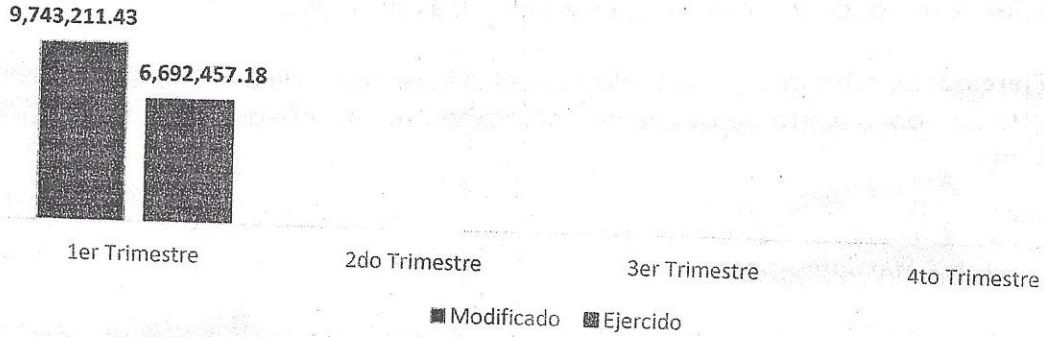


CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

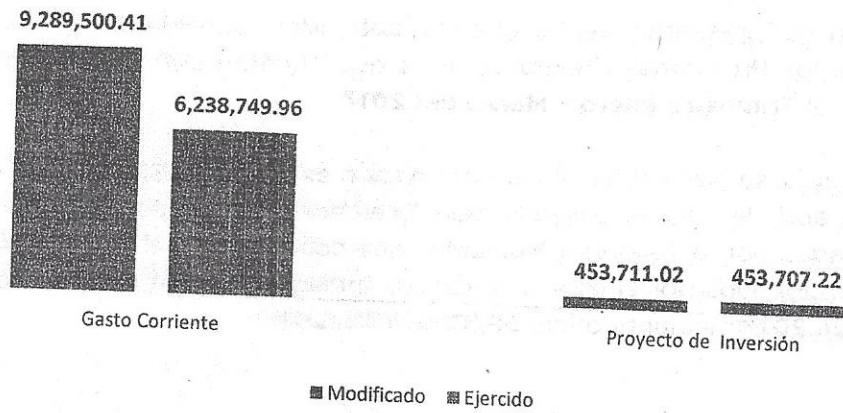
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

### 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 la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA

Leon

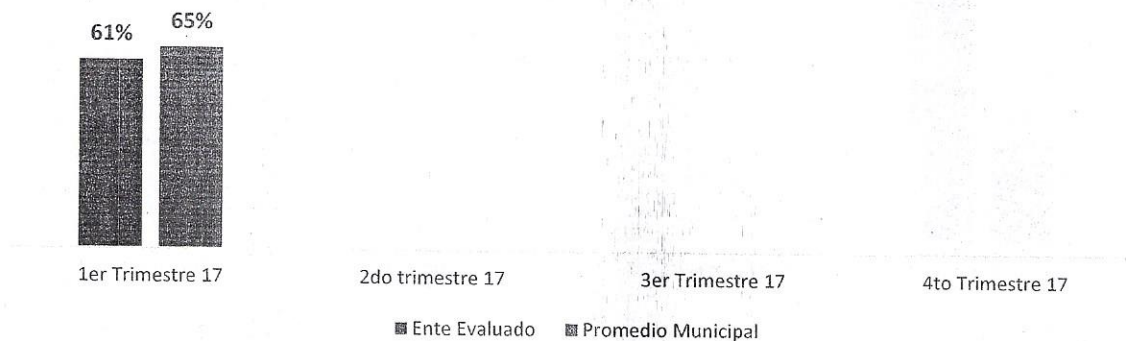


CONTRALORÍA  
MUNICIPAL  
Administración 2018-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

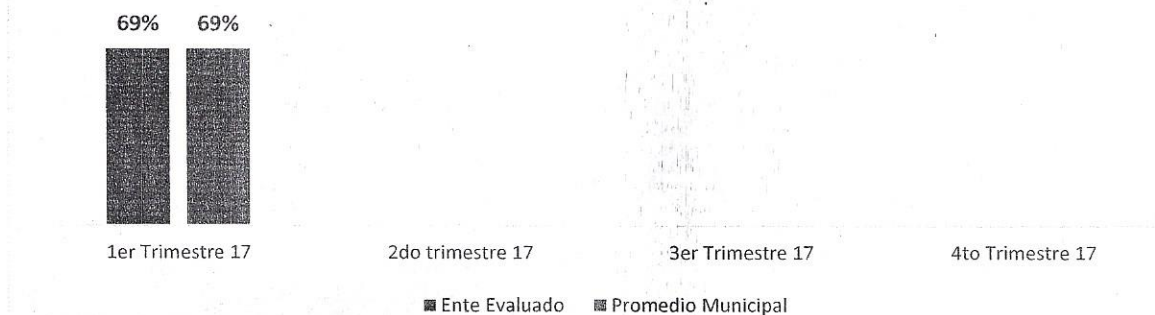


### Eficacia (Metas Alcanzadas / Metas Programadas)



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 de la Cuenta Pública del primer trimestre del 2017.

Evaluador: JHM

Coordinador: JHM

León

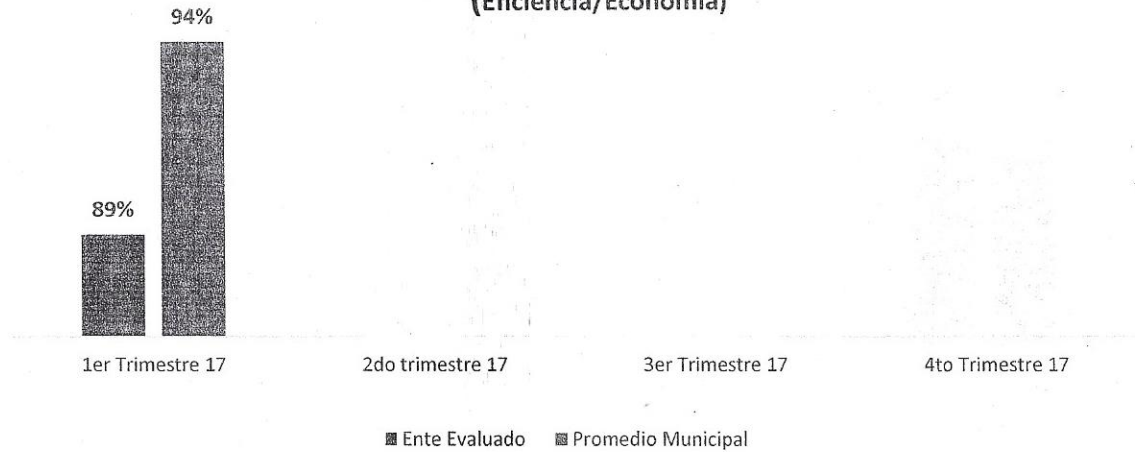


CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

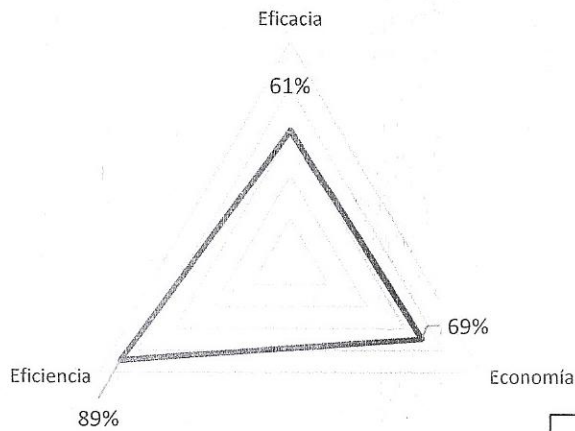
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

### Eficiencia (Eficiencia/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%
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 aspectos susceptibles de mejora:

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

**Observación 1.** Existen 24 indicadores que presentan nulo avance respecto a lo programado (Ver anexo 2).

**Observación 2.** Del análisis realizado se observa un subejercicio del 31% respecto a los recursos programados para el primer trimestre (Anexo 1).

**Aspecto Susceptible de Mejora 1.** Es recomendable que el ente evaluado realice las adecuaciones pertinentes al SISPBR, solicitando a Tesorería la reprogramación de las metas no alcanzadas, justificando las razones de este atraso.

**Aspecto Susceptible de Mejora 2.** Se debe de verificar las razones por las cuales no se ha ejercido adecuadamente el recurso, conforme a lo programado en el primer trimestre del año, y llevar a cabo las adecuaciones pertinentes.

## 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.

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA  
MUNICIPAL

Administración 2015-2018



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:

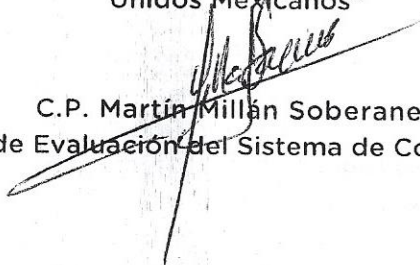
Sin otro particular, agradezco las atenciones al presente

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: JHA 

Coordinador: JHA 



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	104	DESPACHO DEL PRESIDENTE	75%	1,847,255.53	1,753,674.83
Gasto Corriente	105	DIRECCIÓN DE AGENDA Y EVENTOS	100%	2,933,708.40	1,164,157.96
Gasto Corriente	107	ATENCIÓN CIUDADANA	10%	4,472,701.76	3,310,806.34
Gasto Corriente	108	DIRECCIÓN DE RELACIONES PÚBLICA	20%	17,825.75	5,212.86
Proyecto de Inversión	5323	5.3.2.3 PROGRAMA "MODELO INTEGRAL DE ATENCIÓN CIUDADANA"	100%	453,711.02	453,707.22

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

## Anexo 2. Avance por Indicador

NO. PROCESO	NOMBRE DEL PROGRAMA	INDICADOR	META PROGRAMADA ENE - MZO	META ALCANZADA ENE - MZO	EFICACIA NORMALIZADA
5323	5.3.2.3 PROGRAMA "MODELO INTEGRAL DE ATENCIÓN CIUDADANA"	VÍA DIRECTA EN TU COLONIA	15.00	15.00	100%
		ATENCIÓN CIUDADANA	2.49	2.49	100%
		MÓDULOS DE INFORMACIÓN	2.49	2.49	100%
		DIFUSIÓN SOBRE LAS ACCIONES DE ATENCIÓN PARA LA CAPTACIÓN DE REPORTES CIUDADANOS	12.48	12.48	100%
		DIFUSIÓN PÁGINA WEB	12.48	12.48	100%
		POBLACIÓN INFORMADA	22.50	22.50	100%
		SISTEMA DE ATENCIÓN CIUDADANA (SAC)	22.50	22.50	100%
		ACTIVIDADES REALIZADAS	22.50	22.50	100%
		SEGUIMIENTO A DENUNCIAS Y SUGERENCIAS DE LOS CIUDADANOS	22.50	22.50	100%
		ACTUALIZACIÓN SOBRE TRAMITES MUNICIPALES	22.50	22.50	100%
		LLAMADAS ATENDIDAS	22.98	22.98	100%
		RECURSO UTILIZADOS PARA EVENTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA	24.99	24.99	100%
		INFORMACIÓN EFICAZ	24.99	24.99	100%
		INFORMACIÓN ACTUALIZADA	24.99	24.99	100%
		CUBOS	24.99	24.99	100%
		EVENTOS VÍA DIRECTA EN TU COLONIA	24.99	24.99	100%
		107	X	ATENCIÓN CIUDADANA	2.49

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018



Reporte de Avances de metas y objetivos

Secretaría Particular

	ATENCIÓN CIUDADANA	MODULOS DE INFORMACIÓN	2.49	-	0%
		DIFUSIÓN SOBRE LAS ACCIONES DE ATENCIÓN PARA LA CAPTACIÓN DE REPORTES CIUDADANOS	12.48	-	0%
		DIFUSIÓN PÁGINA WEB	12.48	-	0%
		CRITERIOS UNIFICADOS	12.48	-	0%
		ACTIVIDADES REALIZADAS	22.50	-	0%
		SEGUIMIENTO A DENUNCIAS Y SUGERENCIAS DE LOS CIUDADANOS	22.50	-	0%
		ACTUALIZACIÓN SOBRE TRAMITES MUNICIPALES	22.50	-	0%
		POBLACIÓN INFORMADA	22.50	-	0%
		SISTEMA DE ATENCIÓN CIUDADANA (SIAC)	22.50	-	0%
		LLAMADAS ATENDIDAS	22.98	-	0%
		CALL CENTER	24.99	-	0%
		CUBOS	24.99	-	0%
		EVENTOS VIA DIRECTA EN TU COLONIA	24.99	-	0%
		PARTICIPACIÓN DE DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS	24.99	-	0%
		RECURSO UTILIZADOS PARA EVENTOS DE ATENCIÓN CIUDADANA	24.99	-	0%
		INFORMACIÓN EFICAZ	24.99	-	0%
		INFORMACIÓN ACTUALIZADA	24.99	-	0%
		VIA DIRECTA EN TU COLONIA	15.00	-	0%
		CAPACITACIÓN DE PROCESOS	12.48	12.48	100%
		NORMATIVA VIGENTE	22.50	22.50	100%
104	DESPACHO DEL PRESIDENTE	NÚMERO DE PERSONAS CAPACITADAS EN EL TEMA	57.00	-	0%
		NUMERO DE PERSONAL CAPACITADO	108.00	51.00	47%
		NÚMERO DE PROCESOS	2.00	2.00	100%
		SISTEMA ELABORADO	2.00	2.00	100%
		NÚMERO DE ESTRATEGIAS REALIZADAS	1.00	1.00	100%
		NÚMERO DE PETICIONES ATENDIDAS	23.76	23.76	100%
105	DIRECCIÓN DE AGENDA Y EVENTOS	PORCENTAJE DE PERSONAS CONVOCADAS	15.00	15.00	100%
		PORCENTAJE DE EVENTOS REALIZADOS	15.00	15.00	100%
		PORCENTAJE DE EVENTOS REALIZADOS	15.00	15.00	100%
		DOCUMENTO ELABORADO	15.00	15.00	100%
		EVENTOS REALIZADOS	15.00	15.00	100%
		EVENTOS REALIZADOS	15.00	15.00	100%
		PORCENTAJE DE DATOS REQUERIDOS	25.00	25.00	100%

Evaluador: JHA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



Reporte de Avances de metas y objetivos  
Secretaría Particular

		DOCUMENTO ELABORADO	25.00	25.00	100%
		DOCUMENTO ELABORADO	25.00	25.00	100%
		FORMATOS RECIBIDOS	25.00	25.00	100%
		DOCUMENTO ENTREGADO	25.00	25.00	100%
		DOCUMENTO ELABORADO	25.00	25.00	100%
		PORCENTAJE DE DEPENDENCIAS PARTICIPANTES	100.00	100.00	100%
		DOCUMENTO ENTREGADO	100.00	100.00	100%
108	DIRECCIÓN DE RELACIONES PÚBLICA	PROTOCOLO CREADO	3.33	-	0%
		NÚMERO DE REGISTROS VALIDADOS	10.00	-	0%
		SISTEMA CREADO Y ACTUALIZADO	10.00	-	0%
		NÚMERO DE EVENTOS AGENDADOS	10.00	-	0%
		NÚMERO DE EVENTOS REALIZADOS SATISFACTORIAMENTE	6.00	8.00	100%

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

