

León, Gto., a 22 de agosto el 2017
Oficio no. CM/DESCI/0809/2017
Asunto: Evaluación Trimestral

C.P. Gilberto Enriquez Sánchez
Tesorero Municipal
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 **Abril - Junio 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; 10 fracción I y 63 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato; 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

“2017, Año de la Constitución de Guanajuato”



[Signature]
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

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

Trimestre:
Abril - Junio 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Tesorería Municipal

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Ad

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: A. SH

Coordinador: JHA

León

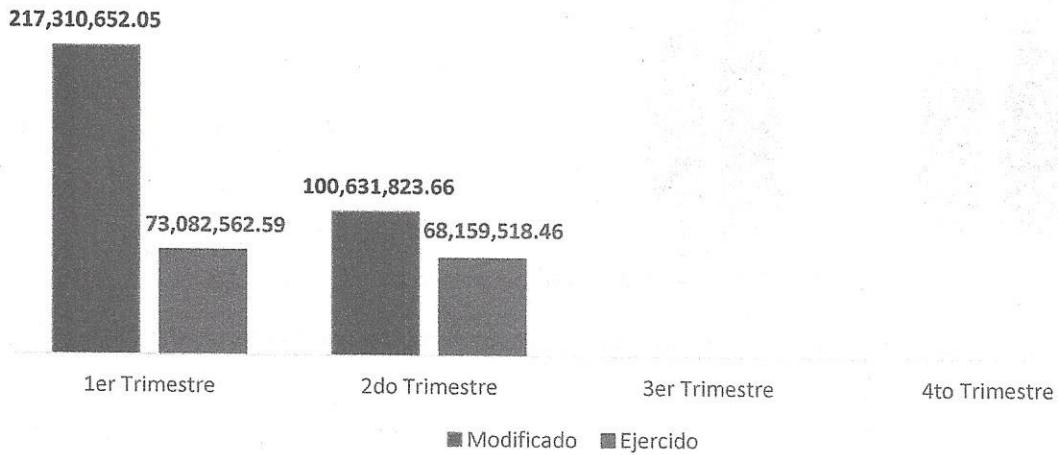


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

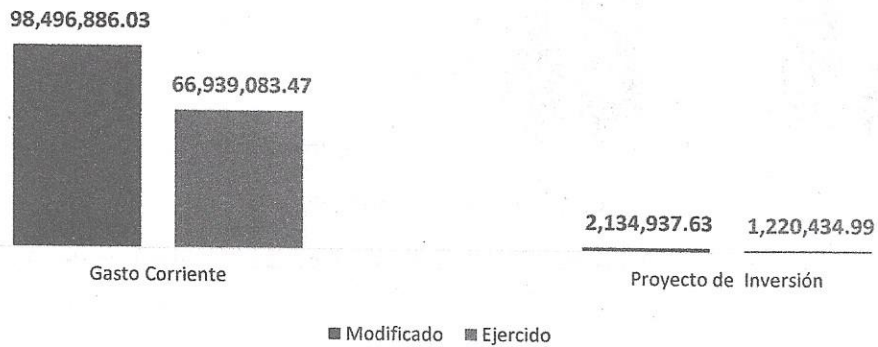
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto Total Modificado y Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de SISPBR con corte al 02 de agosto de 2017.

Distribución del Presupuesto Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de SISPBR con corte al 02 de agosto de 2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

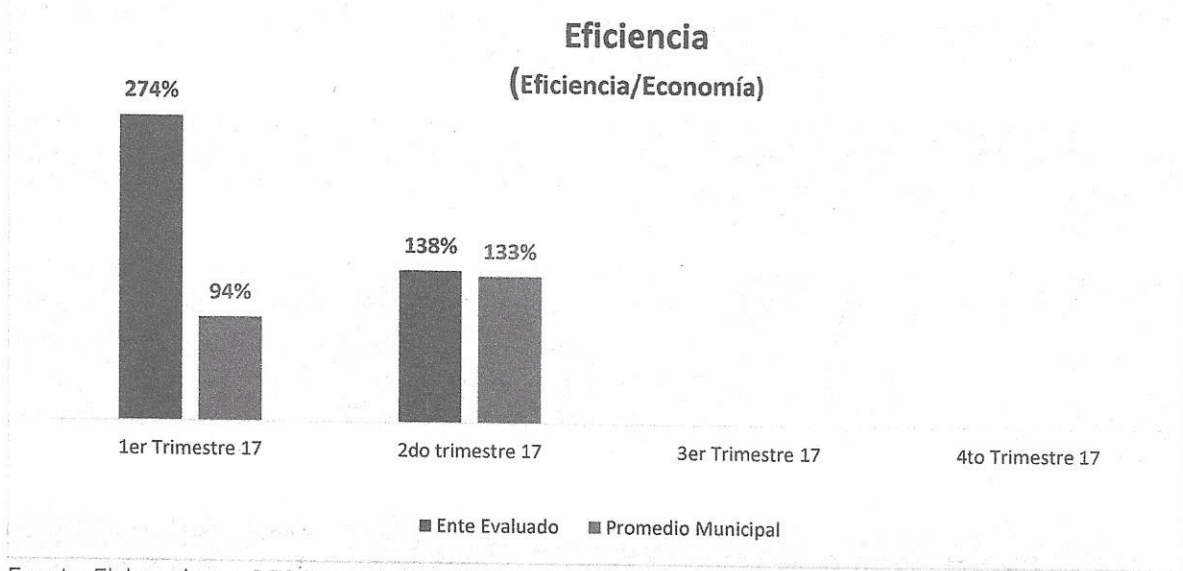
León



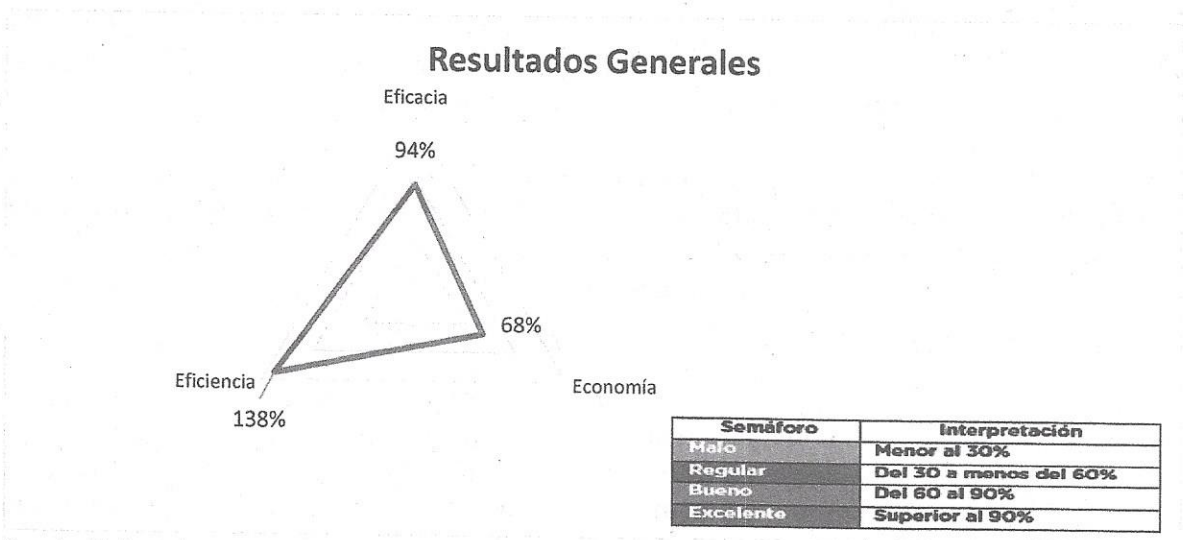
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de SISPBR con corte al 02 de agosto de 2017.



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 94% respecto a lo programado, particularmente se observan cuatro indicadores en los que no se cumplió la meta, conforme a lo planeado. (ver Anexo 2).

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



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 agosto 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 Milán Soberanes
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 2. Avance por Indicador

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
Dirección general de egresos	126	Dirección general de egresos	Porcentaje de 3 capacitaciones gestionadas	33.33	33.33	100%	100%
			Porcentaje de capacitaciones realizadas	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de modificaciones presupuestales	44.44	44.44	100%	100%
			Porcentaje de contratos validados	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de solicitudes de pago validadas	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de elaboración de estados financieros contables	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de información financiera municipal integrada trimestralmente	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de declaraciones de retención de impuestos	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de información financiera presupuestal publicada en la página de transparencia	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de reportes emitidos de vencimientos de inversión.	48.00	48.00	100%	100%
			Porcentaje de 12 informes mensuales de actividades	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de aplicación correcta del registro de ministraciones a través de recibos emitidos	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de solicitudes aplicadas	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de 12 reportes de saldos bancarios	49.98	49.98	100%	100%
			Porcentaje de avance de integración de información con registro contable	49.98	49.98	100%	100%
			Dirección general de gestión, administración y enlace gubernamental	127	Dggayeg	Porcentaje de depuración de conciliaciones bancarias	49.98
Porcentaje de índice de satisfacción	39.96	39.96				100%	100%
Porcentaje de usuarios atendidos	58.00	58.00				100%	100%
Porcentaje de promedio de satisfacción	6.00	6.00				100%	100%
Porcentaje de solicitudes recibidas	6.00	6.00				100%	100%
Porcentaje de capacitación al personal	25.00	25.00				100%	100%
Porcentaje de adquisición a necesidades de equipo y mobiliario.	100.00	100.00				100%	100%
Porcentaje de atención a necesidades de compras	33.33	33.33				100%	100%
Dirección general de ingresos	129	Dirección general de ingresos	Porcentaje de número de solicitudes recibida	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de pagos recibidos por distintos conceptos	50.02	50.02	100%	100%

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
			avalúos fiscales para su autorización tramitados por peritos externos				
Dirección general de inversión pública	131	Dirección general de inversión pública	Porcentaje del presupuesto ejercido de la dirección general de inversión pública	30.00	30.00	100%	100%
			Porcentaje de procesos documentados	40.00	40.00	100%	100%
			Porcentaje de incremento de proyectos gestionados en relación al ejercicio fiscal anterior	10.00	40.00	400%	100%
			Porcentaje de 70 reuniones estratégicas realizadas con dependencias, entidades y organismos autónomos.	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de 4 reportes de ejecución de recursos emitidos	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de reportes de recursos federales emitidos	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública	25.00	56.00	224%	100%
			Porcentaje de proyectos de modificación al presupuesto elaborados	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de emisión de 4 reportes de seguimiento de la mml y pbr en materia de proyectos de inversión pública.	50.00	50.00	100%	100%
Dirección general de recursos materiales y servicios generales	1	Reconocimiento de proyectos de remanentes (357 proyecto ejecutivo para almacenes de servicios)(456 programa de dignificación, equipamiento y modernización de la tesorería) (501 digitalización de documentos para entrega-recepción)	Número de pagos realizados	3.00	3.00	100%	100%
	130	DIRECCION GENERAL DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	Total de planes de trabajo/total de áreas	5.00	5.00	100%	100%
			Salvaguardar y administrar el patrimonio municipal en apego al marco jurídico normativo, a través de procesos adecuados	6.00	6.70	112%	100%
			Porcentaje de revisión física del 100% de los vehículos adscritos a dependencias municipales centralizadas	1,112.00	2,079.00	187%	100%
			Número de renovación y contratación de inmuebles arrendados por el municipio, en su calidad de arrendatario	20.00	26.00	130%	100%
			Porcentaje de contrataciones de aseguramiento de bienes patrimoniales y seguro de vida de empleados municipales	8.00	-	0%	0%
Porcentaje de controles, supervisión y abastecimiento de combustible	6.00	6.00	100%	100%			

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos

Tesorería Municipal

Nombre UR	No. Programa	Nombre del programa	Indicador	Meta modificada ene - junio	Meta alcanzada ene - junio	Avance sin normalizar	Avance normalizado
			Porcentaje de documento entregado	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de numero de recursos resueltos	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de documento validado	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de numero de asesorías atendidas	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de documento entregado	6.00	6.00	100%	100%
			Porcentaje de documento validado	2.00	2.00	100%	100%
			Porcentaje de documento entregado	2.00	2.00	100%	100%
	5316	5.3.1.6 PROGRAMA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS	Porcentaje de 4 capacitaciones de mejora en la implementación de la mml	50.00	-	0%	0%
			Porcentaje de avance de adecuación al sistema sispr enfocada al desarrollo de 1 módulo para el sed	25.00	-	0%	0%
			Porcentaje de 1 capacitación sobre el tema sistema de evaluación del desempeño al personal de tesorería, contraloría, implan, desarrollo institucional	100.00	100.00	100%	100%
			Porcentaje de revisión y análisis trimestral del presupuesto de inversión para posibles reasignaciones	50.00	50.00	100%	100%
			Porcentaje de programas presupuestarios bajo la metodología del marco lógico	50.02	50.02	100%	100%
			Porcentaje de 4 mesas de trabajo para revisión con los ejecutores del gasto de inversión para analizar posibles reasignación	50.00	50.00	100%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPR con corte al 02 de agosto de 2017.

Evaluador: ASH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno