

León



León, Gto., a 14 de Noviembre el 2017
Oficio no. CM/DESCI/1129/2017
Asunto: Evaluación Trimestral

Dr. Mario Sopeña Mata
Director de General de Salud
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 presupuestarios 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 **Julio - Septiembre del 2017**, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora, los 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”


Mtro. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal

C.c.p Lic. Héctor René Germán López Santillana.- Presidente Municipal de León. Para su conocimiento.
Mtro. 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:
Julio - Septiembre 2017

Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Salud

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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.

1. 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".

2. 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 10 fracción I, de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato.
- 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

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

3. 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: ALSH

Coordinador: JHA

León



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.

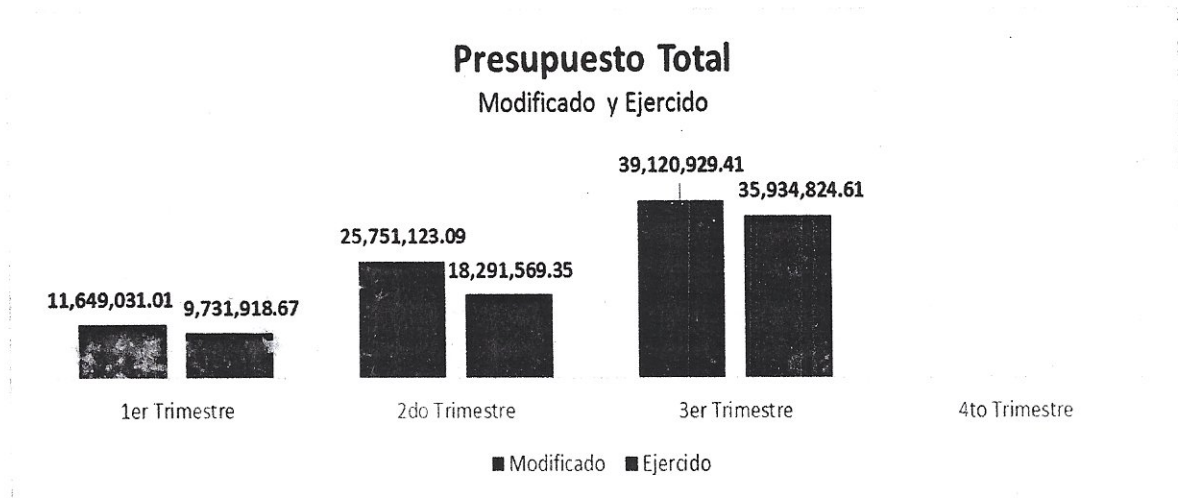
III. Notas Metodológicas

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%.

4. 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 Julio - Septiembre del 2017.**

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPB con corte al día 23 de octubre, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; ya que el ente evaluado no proporciono la información de avance de objetivos y metas correspondiente al trimestre julio - septiembre.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 23 de octubre de 2017.

Evaluador: AASH

Coordinador: JHA

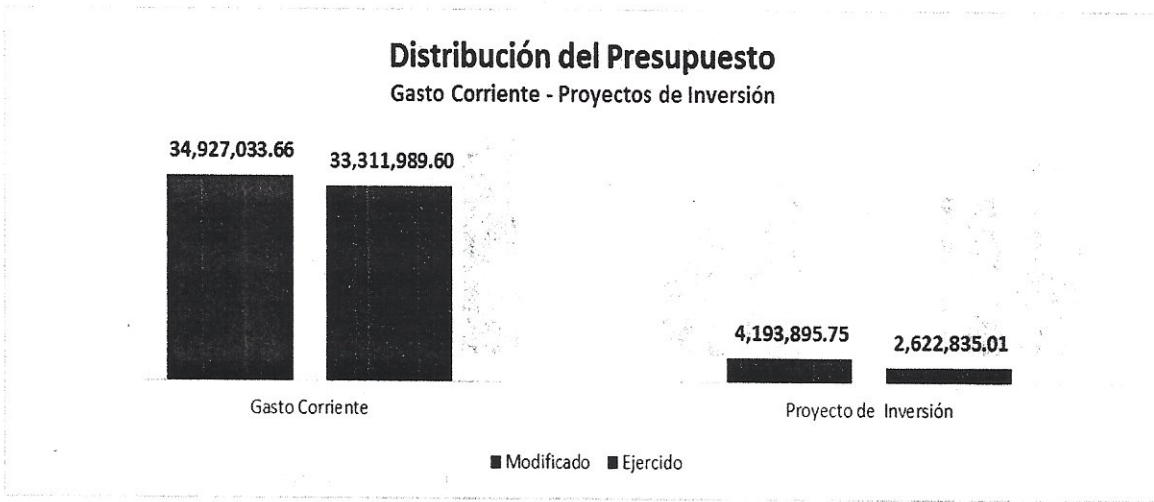
León



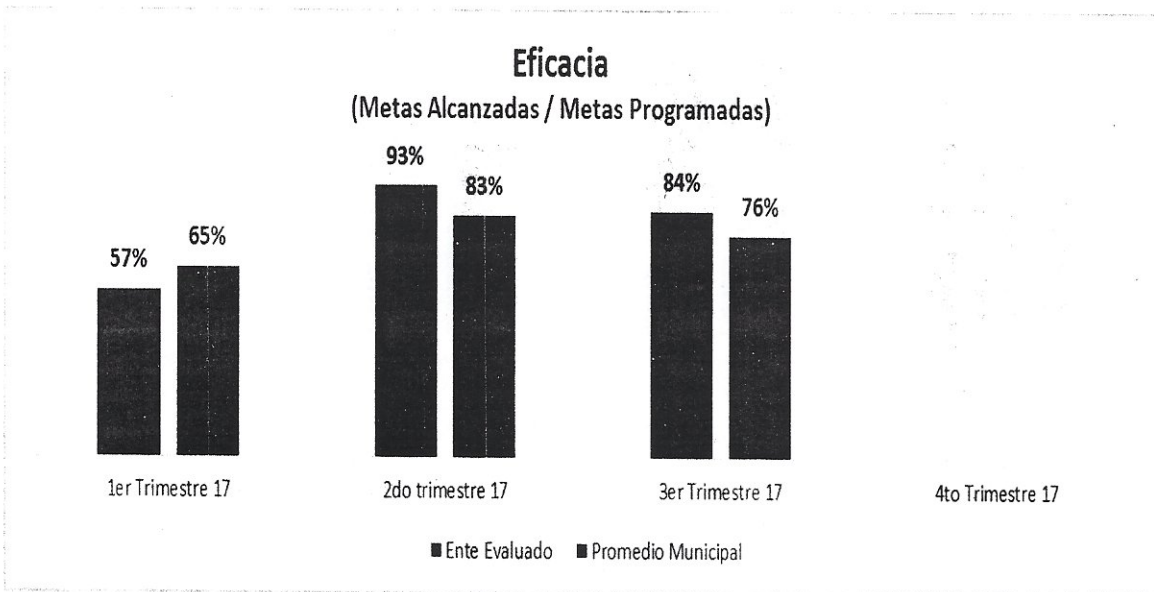
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.

Evaluador: AEBM

Coordinador: JFA

León

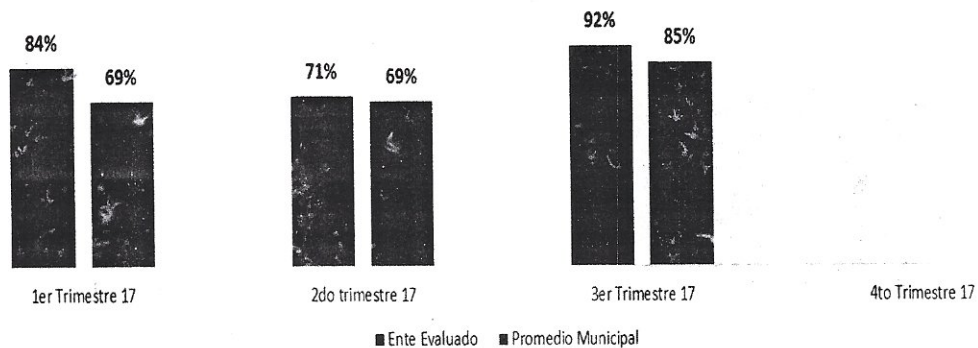


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

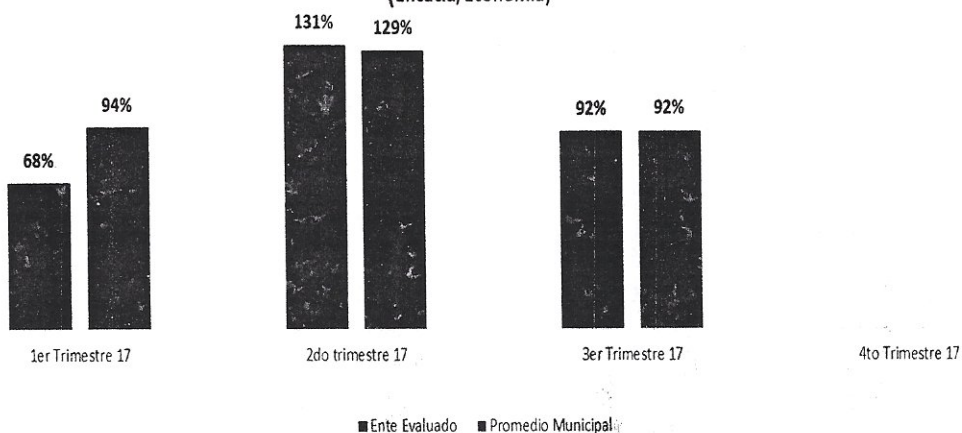
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Economía
(Presupuesto Ejercido/Presupuesto Modificado)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.

Eficiencia
(Eficacia/Economía)



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.

Evaluador: AASH

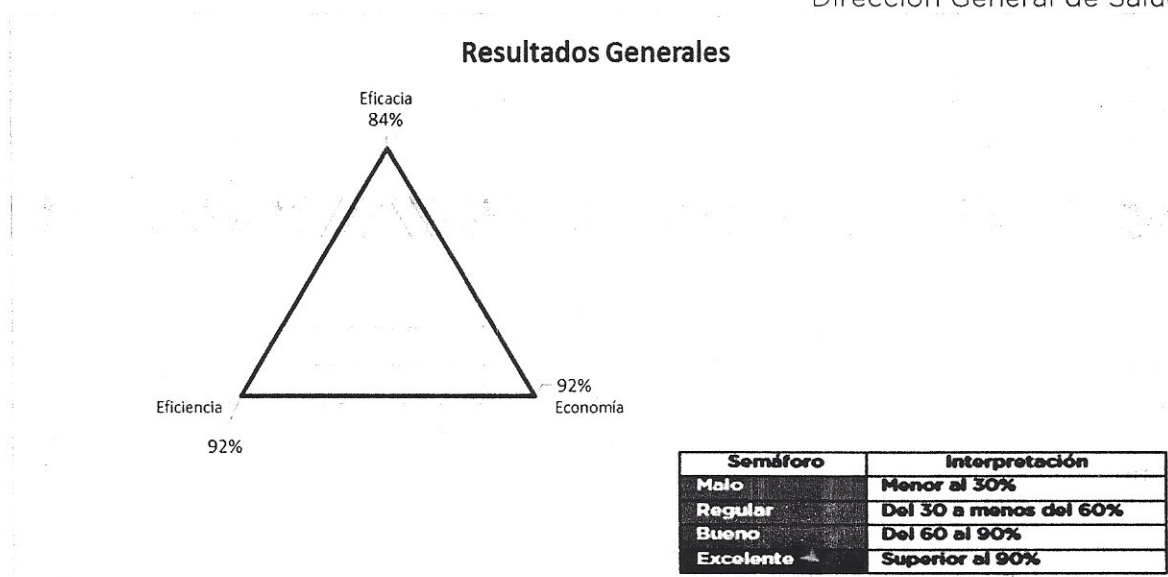
Coordinador: JHA



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 23 de octubre de 2017.

De donde se desprenden las siguientes observaciones y aspecto susceptible de mejora:

Observación 1: El ente evaluado presenta un avance en el logro de objetivos y metas del 82% respecto a lo planeado, particularmente, presentan dos indicadores cuyo porcentaje de avance es cero y tres más con avance menor al 50%. (ver Anexo 2)

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 92% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el tercer trimestre del año, lo que representa un subejercicio de 8%. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos en los programas 200 y 4334. (ver Anexo 1).

Observación 3: Al momento de realizar la evaluación, no se contaba con la información trimestral enviada por el ente, por lo que no se pudo realizar una comparación entre ésta y la extraída del SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha logrado el avance programado en los objetivos y metas, 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 tercer 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.

Evaluador: A.S.H.

Coordinador: J.A.

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Aspecto Susceptible de Mejora 3: El ente evaluado deberá realizar un análisis de las razones por las cuales no se ha reportado la información a este órgano de control, y realizar las acciones correspondientes para corregir tal situación.

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:

- 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

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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

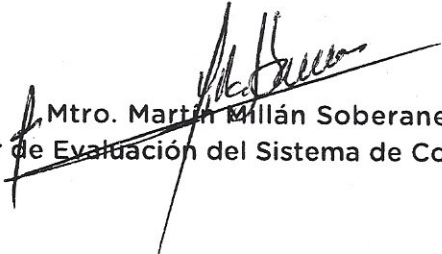
Atentamente

León, Guanajuato a 14 de noviembre de 2017


El trabajo todo lo vence

**“2017 Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados
Unidos Mexicanos”**

“2017, Año del Centenario de la Constitución de Guanajuato”


Mtro. Martín Millán Soberanes
Director de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluador:  AASH

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	Metas	Modificado	Ejercido
Gasto corriente	200	Dirección general de salud	86%	34,927,033.66	33,311,989.60
Proyecto de inversión	2211	2.2.1.1 programa estilos de vida saludable	97%	337,195.26	337,195.26
Proyecto de inversión	2212	2.2.1.2 programa de detección oportuna de enfermedades	76%	125,350.80	-
Proyecto de inversión	2213	2.2.1.3 programa de atención a las adicciones y salud mental	Sin avance programado	112,077.40	112,077.40
Proyecto de inversión	2214	2.2.1.4 programa de salud comunitaria	93%	1,620,930.44	1,535,607.97
Proyecto de inversión	2215	2.2.1.5 programa de certificación del rastro de aves tipo inspección federal (tif)	Sin avance programado	n/a	n/a
Proyecto de inversión	2221	2.2.2.1 programa de alimentación por una comunidad saludable	100%	n/a	n/a
Proyecto de inversión	2231	2.2.3.1 programa "auxiliares de salud"	74%	-	-
Proyecto de inversión	2615	2.6.1.5 programa estilos de vida saludable en adolescentes	88%	n/a	n/a
Proyecto de inversión	4334	4.3.3.4 programa "mejoramiento del servicio público de panteones "	33%	1,891,709.65	542,640.49
Proyecto de inversión	4534	4.5.3.4 programa de seguimiento al proyecto agua con calidad bacteriológica para uso y consumo humano en comunidades rurales del municipio.	100%	106,632.20	95,313.89

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 23 de octubre de 2017.

Evaluador: A.S.M.

Coordinador: J.H.

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 2. Avance por Indicador

No. Proyecto	Proyecto	Ur corresponsable	Indicador	Meta mod ene-sep	Meta alcanzada ene-sep	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
2211	2.2.1.1 programa estilos de vida saludable"	Sin corresponsable	Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para prevenir enfermedades	74.97	74.97	100%	100%
			Porcentaje de 12,000 pláticas realizadas para fomentar el autocuidado de la salud y prevenir los principales problemas que afectan la salud de la población.	40.69	38.44	94%	94%
			Porcentaje de 140 mil 391 consultas médicas realizadas de primer nivel de atención en la población, así como en aquellos grupos identificados como vulnerables para reducir la presencia de enfermedades	29.5	27.19	92%	92%
			Porcentaje de 10,800 atenciones realizadas de psicología de primer nivel para mejorar la salud mental de la población	25.53	31.31	123%	100%
			Porcentaje de 103,680 atenciones de primer nivel realizados para reducir los padecimientos buco-dentales	47.86	46.31	97%	97%
			Porcentaje de 8,640 consultas de nutrición realizadas para disminuir las enfermedades relacionadas con malos hábitos alimenticios	102.98	137.88	134%	100%
2212	2.2.1.2 programa de detección oportuna de enfermedades	Sin corresponsable	Porcentaje de 500 pláticas realizadas para enseñar a la población a identificar los factores de riesgo y detección oportuna de cáncer de mama y próstata	28	14	50%	50%
			Porcentaje de 10,000 acciones realizadas para lograr la detección oportuna de cáncer de mama y próstata	28	10.49	37%	37%
			Porcentaje de 4,500 estudios realizados de detección para cáncer de mama y próstata	26.46	19.65	74%	74%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para prevenir enfermedades	74.97	74.97	100%	100%
			Porcentaje de 61,200 detecciones realizadas para reducir casos de	37.27	60.92	163%	100%

Evaluador: ABSN

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Salud

No. Proyecto	Proyecto	Ur. corresponsable	Indicador	Meta mod ene-sep	Meta alcanzada ene-sep	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
			hipertensión, diabetes mellitus y obesidad				
			Porcentaje de 10,500 lentes entregados a estudiantes detectados con problemas de agudeza visual	28.57	27.54	96%	96%
2214	2.2.1.4 programa de salud comunitaria	Sin corresponsable	Porcentaje de 30,000 acciones realizadas en materia de vigilancia sanitaria en giros y establecimientos de competencia local	30.51	39.1	128%	100%
			Porcentaje de 100% de atenciones y seguimientos realizados de las denuncias ciudadanas	24.93	24.93	100%	100%
			Porcentaje de visitas de vigilancia sanitaria realizadas previas a la realización de eventos de concentración masiva	26.87	26.87	100%	100%
			Porcentaje de 9,750 nebulizaciones realizadas contra del dengue, chinkungunya y zika	25.41	27.2	107%	100%
			Porcentaje de 360 pláticas realizadas para la sensibilización, orientación y capacitación sobre el cuidado de las mascotas	27.8	14.17	51%	51%
			Porcentaje de 12,000 esterilizaciones de mascotas realizadas	37.53	51.41	137%	100%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para prevenir enfermedades	74.97	74.97	100%	100%
2221	2.2.2.1 programa de alimentación por una comunidad saludable		Porcentaje de 120 talleres preventivos realizados en escuelas primarias y secundarias	49.98	60.83	122%	100%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para efectuar acciones de cultura alimentaria	74.97	74.97	100%	100%
2231	2.2.3.1 programa "auxiliares de salud"	Sin corresponsable	Porcentaje de auxiliares de salud formadas	100	100	100%	100%
			Porcentaje de cursos de capacitación realizados	75	25	33%	33%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para capacitaciones	74.97	66.64	89%	89%
2615	2.6.1.5 programa estilos de vida	Sin corresponsable	Porcentaje de 30 grupos certificados de adolescentes promotores de la salud	46.69	30	64%	64%

Evaluador: ASH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Salud

No Proyecto	Proyecto	Ur corresponsable	Indicador	Meta mod ene-sep	Meta alcanzada ene-sep	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
	saludable en adolescentes		Porcentaje de conformación de la red interinstitucional para prevención de accidentes	100	100	100%	100%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para otorgar talleres de prevención de enfermedades	74.97	74.97	100%	100%
4334	4.3.3.4 programa "mejoramiento del servicio público de panteones "	Dirección general de obra pública	Porcentaje anual de gavetas y osarios infantiles y de adulto en panteones municipales construidos	40	0	0%	0%
		Sin corresponsable	Porcentaje del diagnóstico para el análisis de factibilidad en la construcción de un nuevo panteón municipal realizado	100	0	0%	0%
		Sin corresponsable	Porcentaje de gestiones de obra realizadas	66.66	66.66	100%	100%
4534	4.5.3.4 programa de seguimiento al proyecto agua con calidad bacteriológica para uso y consumo humano en comunidades rurales del municipio.	Sin corresponsable	Porcentaje de visitas realizadas para monitorear la calidad del agua	42	42	100%	100%
			Porcentaje de programaciones de insumos realizadas para monitoreo del agua	74.97	74.97	100%	100%
200	Dirección general de salud	Sin corresponsable	% de talleres de psicología	60	67	112%	100%
			% de consulta médica a grupos vulnerables	3122	1580	51%	51%
			% de toma de muestras biológicas para análisis de ITS por laboratorio	1896	718	38%	38%
			% del rescate de mascotas	7450	6339	85%	85%
			% de pláticas fomento al trato digno	96	1377	1434%	100%
			% de mascotas adoptadas	450	412	92%	92%
			% de realización del proceso de sacrificio de aves	448000	449531	100%	100%
			% de la realización del proceso de eviscerado de aves	90000	117795	131%	100%
			% de realización del lavado y desinfectado de jaulas	108000	55399.06	51%	51%
			% de servicios de inhumación	2535	2835	112%	100%
			% de los servicios de exhumación	2200	2460	112%	100%
% de servicios de re inhumación	595	870	146%	100%			

Evaluidor: ASH

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Dirección General de Salud

No. Proyecto	Proyecto	Ur. corresponsable	Indicador	Meta mod ene-sep	Meta alcanzada ene-sep	Eficacia sin normalizar	Eficacia normalizada
			% de realización de pláticas its	62	58	94%	94%
			% de análisis de encéfalos	900	848	94%	94%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBR con corte al 23 de octubre de 2017.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno