

León



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

Lic. Fabian Obregón Torres
Director General del Patronato de la Feria Estatal de León
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/Joa

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:
Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico

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: JADR

Coordinador: JHA



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.

Evaluidor: JAR

Coordinador: JJA

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%.

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 SISPBPR 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; el ente evaluado proporciono la información de avance de objetivos y metas correspondiente al trimestre julio - septiembre mediante oficio DIR/289/17.

Evaluador: JAMR

Coordinador: HA



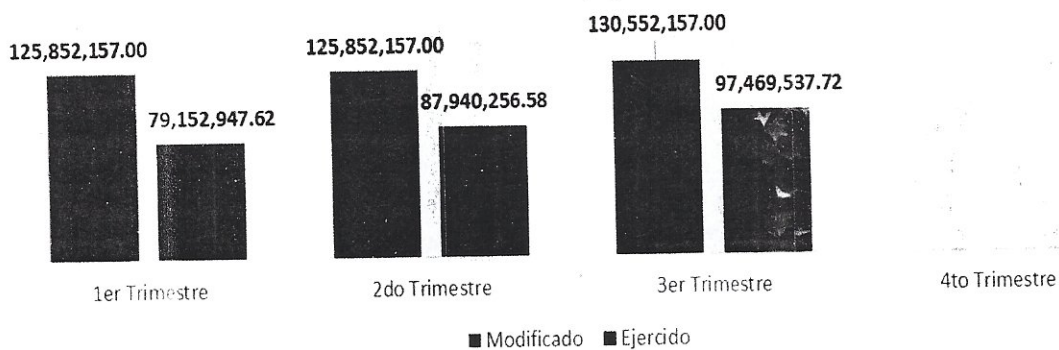
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto Total

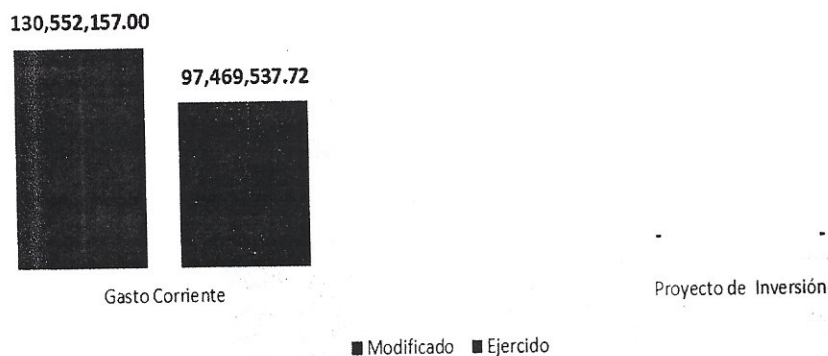
Modificado y Ejercido



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

Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyectos de Inversión



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

Evaluador: JADR

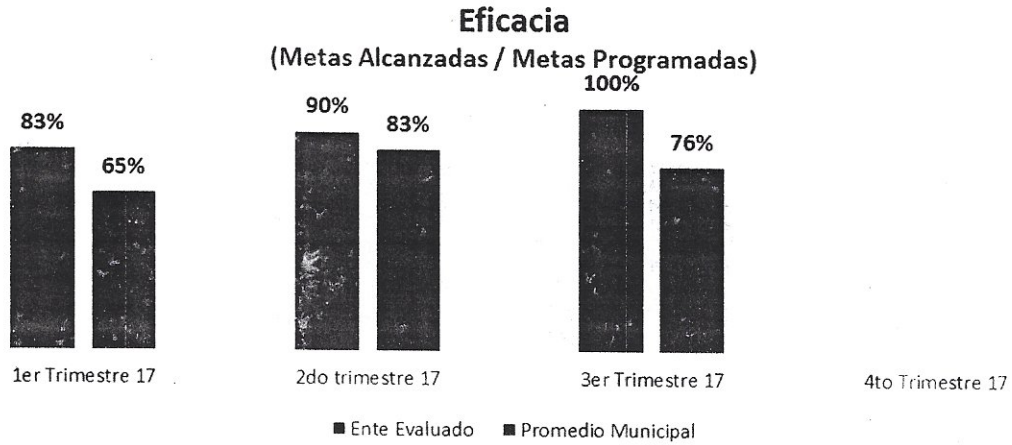
Coordinador: JJA

León

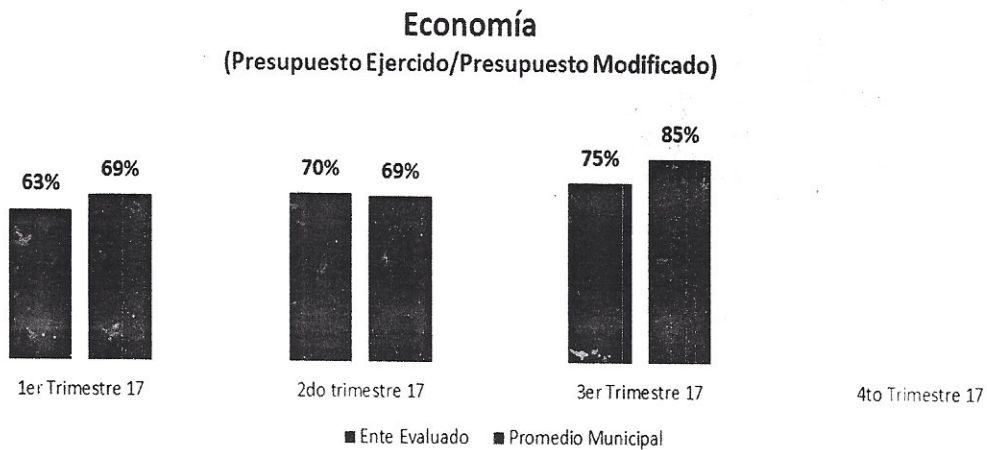


CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018



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



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

Evaluador: JADR

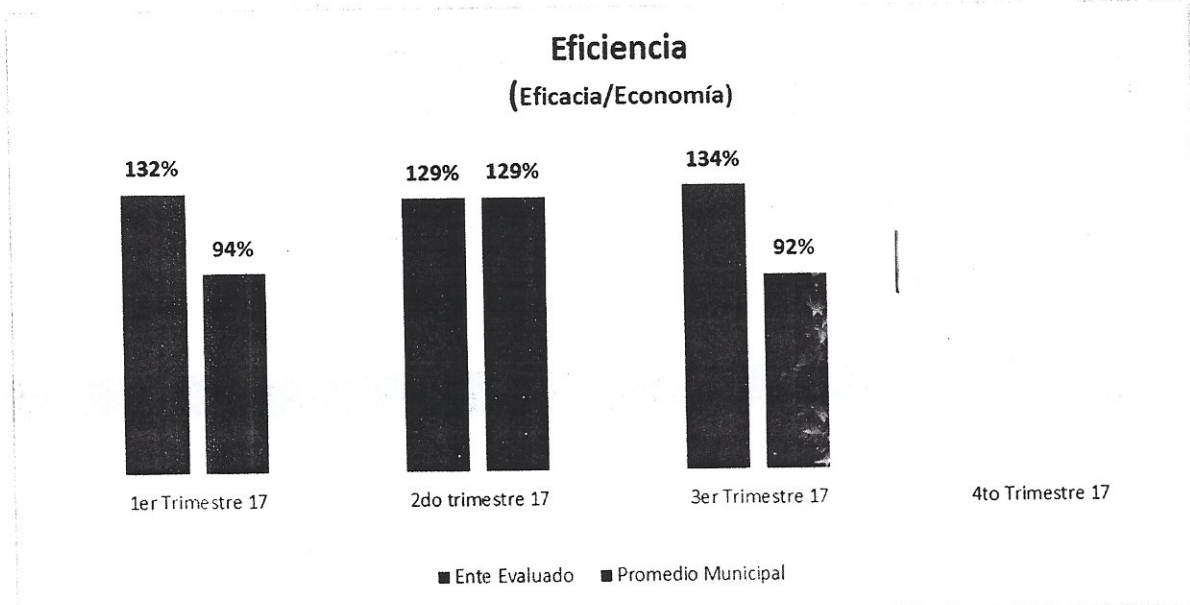
Coordinador: JHA



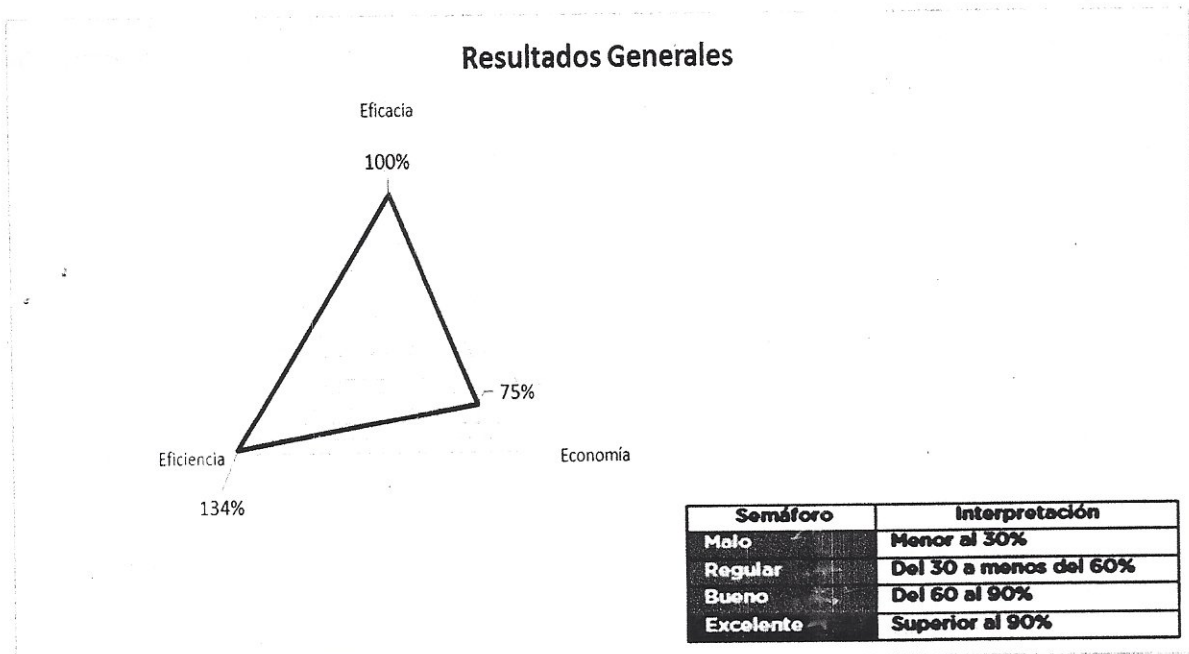
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



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



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

Evaluador: JADA

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 75% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el tercer trimestre del año.

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 este órgano de control y su órgano de gobierno.

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: JADR

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico

- 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

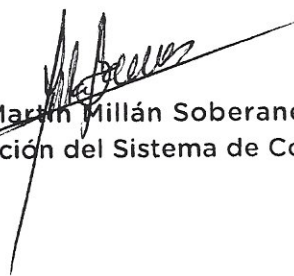
Atentamente

León, Guanajuato a 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: J.A.P.R.

Coordinador: J.H.A.



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

Tipo de Recurso	No. Programa	Nombre del programa	Avance Normalizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido
Gasto Corriente	E001	Feria	100%	N/A	N/A
	E002	Recinto	100%	N/A	N/A
	E003	Evento Nuevo	100%	N/A	N/A
	E011	Obra	100%	N/A	N/A

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

Anexo 2. Avance por Indicador

Indicador	Meta Modificada	Meta Alcanzada	Avance
% Variación anual de derrama económica del Municipio de León.	5.83%	\$ 6,535,353,531.00	100%
Índice general de satisfacción del visitantes	91%	91%	100%
% Asistentes a espectáculos de pequeño formato Feria edición 2017	100176 asistentes	100,176 asistentes	100%
% de realización de espectáculo de pequeño formato programados	10 Espectáculos	10 espectáculos	100%
% Espectáculos de pequeño formato contratadas.	100%	100%	100%
% Empresas contratadas operadas	100%	100.00%	100%
%Empresas contratadas evaluadas	100%	100%	100%
Nivel de satisfacción de visitantes en cuanto a servicios.	86.65%	87%	100%
Nivel de satisfacción de visitantes respecto a taquillas.	92.30%	92.30%	100%
Nivel de cumplimiento de revisiones a instalaciones	100%	100%	100%
Porcentaje de atención de requerimientos de servicios.	100%	100%	100%
Promedio de satisfacción de visitantes a Feria edición 2017 en variedad locales ofertados	89%	89%	100%
Numero de espacios registrados	1003 espacios registrados	1003 espacios registrados	100%
Aprovechamiento de capacidad instalada Feria	1003 espacios aprobados	1003 espacios aprobados	100%
Índice de nivel de contratación	100%	100%	100%
Índice de pago de contratantes	100%	100%	100%

Evaluador: JADR

Coordinador: JH


CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico

Indicador	Meta Modificada	Meta Alcanzada	Avance
% cumplimiento de actividades de supervisión a expositores	100% de actividades de supervisión realizadas	100%	100%
%Variación en número de asistentes a eventos de Gran Formato.	Crecimiento 15.5%	15.5%	100%
% de realización de espectáculo de gran formato programados	7 Espectáculos aprobados	7 espectáculos realizados	100%
% Empresas de espectáculos de gran formato aprobadas contratadas	100%	100%	100%
% Empresas de espectáculos de gran formato contratadas operadas	100%	100%	100%
%Empresas de espectáculos de gran formato contratadas evaluadas	100%	100%	100%
Nivel de percepción de los visitantes del personal de seguridad	95.40%	95.4	100%
Plan anual de trabajo realizado	1 Plan anual de trabajo	1 Plan de Trabajo	100%
% selección de personal requerido	100% personal requerido	100%	100%
Índice de cumplimiento de contratación	100% personal contratado	100%	100%
% Empleados de seguridad capacitados	75%	75%	100%
% visitantes que asistieron a Feria edición 2017 por publicidad.	98.50%	98.50%	100%
% Variación anual de empresas de medios contratadas (empresas de medios contratadas 2017/2016)-1]*100	8%	8.00%	100%
% Cumplimiento de actividades de diseño e impresión de publicidad	100%	100.00%	100%
% Crecimiento de impacto de medios digitales	10.50%	10.49%	105%
% Variación en montos de patrocinios	10.87%	10.87%	100%
% variación anual de Ingresos	Superior al 9% respecto a línea base (2015) 9,536.907.04	\$10,473,973.79	110%
Tasa de variación anual de eventos realizados en todos los espacios del recinto.	155 eventos	155 eventos	100%
Porcentaje de espectaculos realizados en parque ecologico	10 eventos anuales	9 eventos	113%
Tasa de variación anual de asistentes de eventos realizados en parque ecológico (sin costo)	20 mil visitantes	13,333,33 Visitantes	95%

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Patronato de la Feria Estatal de León y Parque Ecológico

Indicador	Meta Modificada	Meta Alcanzada	Avance
Tasa de variación en número de eventos de velaría	18%	14 eventos	100%
Tasa de variación de eventos de domo de la feria	42 eventos	42 eventos	100%
Tasa de variación de eventos de explanada de usos múltiples	4 eventos (300%)	4 eventos	100%
Tasa de variación de eventos de centros de espectáculos	8 eventos (-33%)	5 eventos	100%
Tasa de variación de eventos realizados en salones	81 eventos	81 eventos	100%
% Cumplimiento de programa anual de mantenimiento.	100%	100.00%	100%
Tabulador de precios (2018) actualizado en tiempo y forma	1 tabulador de precios actualizado a más tardar el mes de agosto.	1 tabulador autorizado	100%
Porcentaje de cumplimiento de elaboración de materiales para difusión del recinto.	4 materiales	100%	100%
Nivel de percepción de visitantes en seguridad	93.80%	93.8%	100%
% Variación anual de número de visitantes	-6.30%	5,875,838 visitantes	100%
Programa de ampliación y mejora	1 programa realizado a más tardar en abril.	1 programa	100%

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

Evaluador: JABR

Coordinador: JH



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno