

León



León, Gto., a 14 de noviembre del 2017
Oficio no. CM/DESCI/1130/2017
Asunto: Evaluación 3er Trimestre

Lic. Héctor René Germán López Santillana
Presidente 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 **Julio - Septiembre del 2017**, realizados a todas las dependencias y entidades de la Administración Pública Municipal, mismos que fueron elaborados tomando como base los reportes de avances enviados a este órgano de control por cada uno de los titulares de las dependencias y/o entidades de la administración pública municipal correspondientes al **3er trimestre del 2017** y la información extraída del SISPB con corte al **23 de octubre del 2017**.

De los que se desprenden algunos Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) para cada dependencia, entidad y organismo autónomo de la administración pública municipal, mismos que ya fueron entregados a cada titular, así como a la Tesorería Municipal, a la Dirección General de Desarrollo Institucional y al Instituto Municipal de Planeación para lo conducente.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; los artículos 8vo, 55, 61, 62, 64 y 79 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; 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
“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. Esteban Ramírez Sánchez
Contralor Municipal



C.c.p. Mtro. Martín Millán Soberanes, Director de Evaluación del Sistema de Control Interno/Para Seguimiento
Zona Centro de León, Gto.

JHM/MMS

SECRETARÍA MUNICIPAL
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

Contraloría Municipal de León

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía, y Eficiencia)

Periodo Julio - Septiembre 2017

Presidencia Municipal de León

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018



Contenido

Tema	Pagina
1. Descripción	3
2. Objetivos	3
3. Fundamento Legal	3
4. Metodología	4
5. Resultados	5
6. Conclusiones	17
7. Seguimiento	18

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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 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.

4. Metodología

I. Indicadores del Desempeño

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORIA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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 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 y los reportes de reportes trimestrales de avances proporcionados por las dependencias y entidades.

I. Eficacia

Para verificar el avance en la consecución de los objetivos y metas planteados para el tercer trimestre, se analizaron los indicadores del desempeño **a nivel componente y nivel actividades** que tenían programada meta para el periodo analizado, de cada uno de los programas presupuestarios del total de dependencias, entidades y organismos autónomos de la administración pública municipal.

De tal forma, el análisis de la Eficacia se realizó sobre un total de **1,867 indicadores** del desempeño, distribuidos de la siguiente forma:

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Tabla 1.
Indicadores evaluados por Dependencia

Dependencia*	1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	Tendencia
Academia	0	15	20	+
COMUDE	14	30	43	+
Contraloría	38	87	93	+
Defensoría de Oficio	6	6	6	=
DG Com. Social	10	10	14	+
DG Des. Institucional	61	90	110	+
DG Des. Rural	4	40	56	+
DG Des. Urbano	26	33	43	+
DG Desarrollo Humano	92	178	131	-
DG Economía	53	77	95	+
DG Educación	13	15	22	+
DG Gestión Ambiental	30	77	91	+
DG Hospitalidad y Turismo	58	99	67	-
DG Innovación	5	3	32	+
DG Movilidad	16	41	44	+
DG Obra Pública	60	122	104	-
DG Salud	37	44	46	+
DIF - LEÓN	97	99	117	+
Explora	0	4	4	=
FIDOC	3	6	6	=
ICL	19	43	43	=
IM Juventud	0	33	33	=
IM Mujeres	16	20	22	+
IMPLAN	14	74	78	+
IMUVI	5	36	35	-
Juzgados Administrativos	5	5	5	=
Museo	10	9	8	-
Parque Metropolitano	5	5	5	=
Parque Zoológico	4	6	3	-
Patronato de Bomberos	5	5	5	=
Patronato de la Feria	46	46	47	+
S. Ayuntamiento	64	71	72	+
S. Particular	63	24	29	+
S. de Seguridad Pública	7	150	187	+

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
 MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos 3er Trimestre 2017

Presidencia Municipal de León

Dependencia*	1er Trimestre	2do Trimestre	3er Trimestre	Tendencia
SIAP	22	22	22	=
Tesorería	73	93	107	+
U. de Transparencia	13	16	16	=
Total	994	1734	1867	+

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPBIR con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

En cuanto al avance en la consecución de las metas planteadas para el tercer trimestre, se observaron los siguientes resultados:

Tabla 2.
Eficacia por Dependencia / Entidad

Dependencia*	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
Academia	0.0%	66.7%	95.0%	+
COMUDE	0.0%	85.0%	82.0%	-
Contraloría	72.0%	98.0%	96.0%	-
Defensoría de Oficio	100.0%	100.0%	100%	=
DG Com. Social	70.0%	70.0%	92.0%	+
DG Des. Institucional	94.0%	99.0%	97.0%	-
DG Des. Rural	61.0%	99.5%	63.0%	-
DG Des. Urbano	64.0%	96.2%	85.0%	-
DG Desarrollo Humano	54.0%	77.0%	61.0%	-
DG Economía	77.0%	86.3%	68.0%	-
DG Educación	41.0%	53.0%	60.0%	+
DG Gestión Ambiental	83.0%	93.0%	66.0%	-
DG Hospitalidad y Turismo	28.0%	51.7%	90.0%	+
DG Innovación	0.0%	72.2%	81.0%	+
DG Movilidad	30.0%	82.1%	57.0%	-
DG Obra Pública	20.0%	96.8%	63.0%	-
DG Salud	57.0%	93.3%	84.0%	-
DIF - LEÓN	76.0%	87.4%	81.0%	-
Explora	0.0%	75.0%	53.0%	-
Feria	83.0%	90.0%	100%	+
FIDOC	45.0%	77.7%	40.0%	-

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos 3er Trimestre 2017
Presidencia Municipal de León

Dependencia*	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
ICL	80.0%	74.7%	78.0%	+
IM Juventud	0.0%	82.0%	86.0%	+
IM Mujeres	69.0%	98.2%	94.0%	-
IMPLAN	99.0%	99.6%	100%	+
IMUVI	100.0%	88.7%	89.0%	+
Juzgados Administrativos.	85.0%	90.3%	89.0%	-
Museo	93.0%	88.9%	77.0%	-
Parque Metropolitano	40.0%	100.0%	0%	-
Parque Zoológico	100.0%	100.0%	67.0%	-
Patronato de Bomberos	83.0%	82.4%	87.0%	+
S. Ayuntamiento	77.0%	72.4%	87.0%	+
S. Particular	61.0%	90.3%	100%	+
S. de Seguridad Pública	53.0%	65.4%	61.0%	-
SIAP	83.0%	92.7%	93.0%	+
Tesorería	92.0%	93.7%	97.0%	+
Unidad de Transparencia	100.0%	96.6%	78.0%	-
Promedio	65.0%	86.0%	76.0%	-

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPB con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

De ello, se desprende que el promedio lograda al tercer semestre de toda la administración pública en cuanto al cumplimiento de sus metas y objetivos programadas en ese periodo es del 76%, detectándose como área de oportunidad el deber cumplir al 100% dichas metas y objetivos planteados.

II. Economía

El presupuesto total de la administración municipal, se incrementó de un trimestre a otro en 58%, pasando de 2,934 millones de pesos en el segundo trimestre a 4,657 millones de pesos al término del tercer trimestre del 2017.

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Tabla 3.
Presupuesto por Dependencia / Entidad
(Cifras en millones de pesos)

DEPENDENCIA	Primer Trimestre (Acumulado Ene - Mar)			Segundo Trimestre (Acumulado Ene - Jun)			Tercer Trimestre (Acumulado Ene - Sep)			% Variación 2do y 3er trimestre		
	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión
Academia	4.30	1.40	2.90	10.18	1.40	8.78	12.29	1.40	10.89	20.70	0.00	24.01
COMUDE	32.96	6.03	26.93	36.19	11.51	24.69	51.38	15.73	35.64	41.95	36.71	44.39
Contraloría	6.57	6.57	0.00	15.73	15.10	0.63	22.80	22.72	0.09	45.00	50.43	-86.35
DIF - LEÓN	26.11	26.11	0.00	54.59	54.59	0.00	85.64	80.84	4.80	56.88	48.09	6801757.12
DG Desarrollo Humano	242.21	25.19	217.02	323.40	40.93	282.48	375.64	64.67	310.97	16.15	58.01	10.09
DG Des. Institucional	25.18	14.39	10.79	45.98	33.62	12.36	73.61	55.71	17.89	60.08	65.70	44.80
DG Des. Rural	46.00	4.32	41.67	61.99	14.32	47.67	103.67	22.49	81.17	67.22	57.06	70.27
DG Des. Urbano	17.56	10.71	6.85	27.10	22.98	4.12	48.70	33.56	15.15	79.70	46.01	267.53
DG Economía	25.31	8.11	17.20	46.81	7.70	39.10	110.10	29.38	80.72	135.22	281.48	106.42
DG Educación	40.08	8.63	31.45	52.01	17.41	34.60	75.53	25.01	50.53	45.24	43.63	46.05
DG Gestión Ambiental	79.06	46.49	32.56	242.23	55.81	186.42	131.54	66.58	64.95	-45.70	19.30	-65.16
DG Hospitalidad y Turismo	33.57	3.20	30.37	25.08	6.16	18.91	50.82	8.67	42.14	102.64	40.74	122.81
DG Innovación	1.59	1.18	0.41	5.37	2.56	2.81	9.22	3.97	5.25	71.56	55.12	86.53
DG Movilidad	131.70	10.84	120.86	54.00	32.88	21.12	204.05	53.84	150.20	277.84	63.75	611.15
DG Obra Pública	376.58	86.97	289.61	733.79	178.42	555.37	922.59	274.25	648.34	25.73	53.71	16.74
DG Salud	11.65	10.34	1.31	25.75	23.22	2.53	39.12	34.93	4.19	51.92	50.41	65.73
FIDOC	83.48	2.09	81.39	10.56	4.56	6.00	205.77	7.10	198.67	1849.43	55.68	3212.47
ICL	41.10	13.91	27.19	59.00	24.70	34.31	65.85	35.13	30.72	11.60	42.24	-10.46
IM Juventud	4.81	3.66	1.15	10.29	9.14	1.15	15.49	12.80	2.69	50.54	40.08	133.70
IM Mujeres	4.16	2.14	2.02	8.31	4.59	3.72	9.87	6.15	3.72	18.78	33.99	0.00

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos 3er Trimestre 2017

Presidencia Municipal de León

DEPENDENCIA	Primer Trimestre (Acumulado Ene - Mar)			Segundo Trimestre (Acumulado Ene - Jun)			Tercer Trimestre (Acumulado Ene - Sep)			% Variación 2do y 3er trimestre		
	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión	Modificado	Gasto Corriente	Inversión
IMPLAN	14.04	7.27	6.78	17.37	12.72	4.65	24.66	18.17	6.49	41.98	42.86	39.57
IMUVI	40.87	17.40	23.47	36.46	30.45	6.01	53.44	39.14	14.30	46.58	28.57	137.77
Patronato de Bomberos	17.11	15.46	1.65	28.70	27.05	1.65	40.29	38.64	1.65	40.39	42.86	0.00
Parque Zoológico	4.09	4.09	0.00	8.36	7.16	1.20	13.64	10.23	3.41	63.11	42.86	184.05
S. De Seguridad Pública	298.80	248.51	50.29	626.81	516.81	110.00	917.75	782.20	135.54	46.42	51.35	23.22
S. Ayuntamiento	25.34	25.34	0.00	47.12	47.11	0.00	69.92	69.92	0.00	48.41	48.41	0.00
S. Particular	9.74	9.29	0.45	19.86	19.40	0.45	30.35	29.90	0.45	52.86	54.10	0.00
SIAP	52.38	4.05	48.33	7.09	7.09	0.00	243.34	33.10	210.24	3330.15	366.52	No aplica
Tesorería	217.31	213.86	3.45	100.63	98.50	2.13	415.39	413.18	2.21	312.78	319.49	3.41
U. de Transparencia	2.22	2.22	0.00	3.60	2.97	0.63	5.56	3.81	1.75	54.53	28.17	180.00
Explora	7.31	4.31	3.00	10.55	7.55	3.00	13.79	10.79	3.00	30.67	42.86	0.00
DG Com. Social	2.49	2.49	0.00	45.00	45.00	0.00	69.08	69.08	0.00	53.52	53.52	0.00
Juzgados Administrativos.	1.53	1.53	0.00	3.16	3.16	0.00	5.12	5.12	0.00	61.81	61.81	0.00
Defensoría de Oficio	0.24	0.24	0.00	0.67	0.67	0.00	1.07	1.07	0.00	59.50	59.50	0.00
Parque Metropolitano	1.65	1.65	0.00	2.89	2.89	0.00	4.54	4.54	0.00	57.14	57.14	0.00
Museo	1.02	1.02	0.00	1.78	1.78	0.00	2.55	2.55	0.00	42.86	42.86	0.00
Feria	125.85	125.85	0.00	125.85	125.85	0.00	130.55	97.47	0.00	3.73	3.73	0.00
Totales	2,055.97	976.86	1,079.10	2,934.26	1,517.76	1,416.49	4,657.65	3,500.11	2,519.88	58.62	65.80	50.92

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPBPR con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

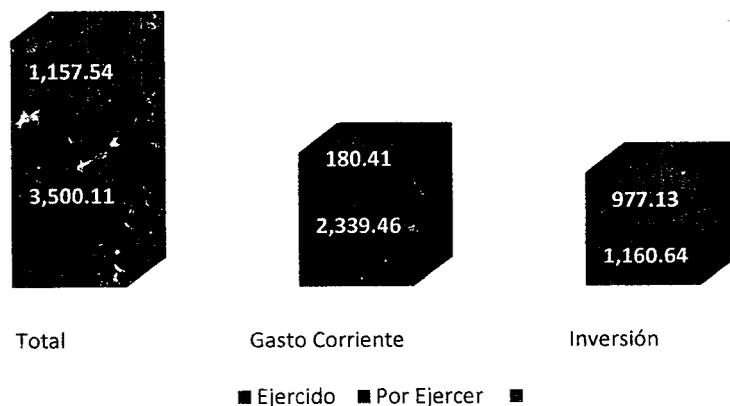


CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

En la tabla 2, se observa que las dependencias/entidades que tuvieron en términos porcentuales, los mayores incrementos en su presupuesto fueron: SIAP (3330%), FIDOC (1849%) y Tesorería (312%); en tanto las dependencias/entidades que vieron disminuido su presupuesto en mayor porcentaje fueron: DG de Gestión Ambiental (-45%).

Gráfico 1
Presupuesto Ejercido al tercer semestre del 2017*
(Millones de Pesos)



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPBIR con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

Del presupuesto programado para el tercer trimestre, solo se ejerció el 75.1% (3,500.11 millones), quedando sin ejercer el restante 24.9% (1,157.54 millones).

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Tabla 4.
Presupuesto Ejercido por Dependencia / Entidad
(Cifras en millones de pesos)

Dependencia*	Primer Trimestre (Acumulado Ene - Mar)			Segundo Trimestre (Acumulado Ene - Jun)			Tercer Trimestre (Acumulado Ene - Sep)		
	Modificado	Ejercido	Sin Ejercer	Modificado	Ejercido	Sin Ejercer	Modificado	Ejercido	Sin Ejercer
Academia	4.30	4.30	-	10.18	5.53	4.65	12.29	9.29	3.00
COMUDE	32.96	12.40	20.56	36.19	23.15	13.04	51.38	50.82	0.55
Contraloría	6.57	5.91	0.66	15.73	11.26	4.46	22.80	22.20	0.60
DIF - LEÓN	26.11	26.11	0.00	54.59	45.84	8.75	85.64	85.64	0.00
DG Desarrollo Humano	242.21	71.19	171.02	323.40	158.61	164.80	375.64	215.94	159.70
DG Des. Institucional	25.18	19.19	5.99	45.98	32.60	13.38	73.61	65.40	8.21
DG Des. Rural	46.00	9.66	36.33	61.99	25.32	36.67	103.67	61.04	42.62
DG Des. Urbano	17.56	10.21	7.35	27.10	18.77	8.33	48.70	40.31	8.39
DG Economía	25.31	9.54	15.77	46.81	30.05	16.76	110.10	91.60	18.50
DG Educación	40.08	9.45	30.64	52.01	18.91	33.10	75.53	49.04	26.49
DG Gestión Ambiental	79.06	26.30	52.75	242.23	138.79	103.43	131.54	89.00	42.54
DG Hospitalidad y Turismo	33.57	9.69	23.88	25.08	19.99	5.09	50.82	36.11	14.71
DG Innovación	1.59	0.86	0.74	5.37	2.94	2.43	9.22	7.09	2.13
DG Movilidad	131.70	16.23	115.46	54.00	23.40	30.60	204.05	99.86	104.19
DG Obra Pública	376.58	134.55	242.03	733.79	280.37	453.42	922.59	580.77	341.82
DG Salud	11.65	9.73	1.92	25.75	18.29	7.46	39.12	35.93	3.19
FIDOC	83.48	27.58	55.90	10.56	3.71	6.84	205.77	77.82	127.95
ICL	41.10	14.23	26.87	59.00	28.06	30.94	65.85	44.40	21.44
IM Juventud	4.81	4.81	-	10.29	10.29	-	15.49	15.49	0.00
IM Mujeres	4.16	4.16	-	8.31	5.70	2.61	9.87	9.87	0.00
IMPLAN	14.04	14.04	-	17.37	15.43	1.94	24.66	24.66	0.00
IMUVI	40.87	20.22	20.65	36.46	31.30	5.16	53.44	44.62	8.82

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Dependencia*	Primer Trimestre (Acumulado Ene - Mar)			Segundo Trimestre (Acumulado Ene - Jun)			Tercer Trimestre (Acumulado Ene - Sep)		
	Objetivos	Indicadores	Resultados	Objetivos	Indicadores	Resultados	Objetivos	Indicadores	Resultados
Patronato de Bomberos	17.11	17.11	-	28.70	24.84	3.86	40.29	40.29	0.00
Parque Zoológico	4.09	4.09	-	8.36	7.34	1.02	13.64	11.43	2.21
S. De Seguridad Pública	298.80	239.81	58.99	626.81	304.33	322.49	917.75	824.41	93.34
S. Ayuntamiento	25.34	19.92	5.43	47.12	33.38	13.74	69.92	63.42	6.51
S. Particular	9.74	6.69	3.05	19.86	14.07	5.79	30.35	29.42	0.94
SIAP	52.38	52.38	-	7.09	6.08	1.01	243.34	218.27	25.06
Tesorería	217.31	73.08	144.23	100.63	68.16	32.47	415.39	355.70	59.69
U. de Transparencia	2.22	2.17	0.04	3.60	2.69	0.91	5.56	4.87	0.69
Explora	7.31	7.31	-	10.55	9.47	1.08	13.79	13.79	0.00
DG Com. Social	2.49	2.39	0.10	45.00	36.05	8.95	69.08	68.17	0.90
Juzgados Admvos.	1.53	1.30	0.23	3.16	2.38	0.78	5.12	4.88	0.24
Defensoría de Oficio	0.24	0.21	0.02	0.67	0.48	0.19	1.07	1.02	0.05
Parque Metropolitano	1.65	1.65	-	2.89	2.47	0.41	4.54	4.54	0.00
Museo	1.02	1.02	-	1.78	1.53	0.25	2.55	2.55	0.00
Feria	125.85	79.15	46.70	125.85	87.94	37.91	130.55	97.47	33.08
Total	1559.7	958.6	1087.3	2934.26	1549.52	1384.74	5106.55	4566.55	539.99

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPBRC con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

Elaboró: JHA

Revisó: JJA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL
Administración 2015-2018

De tal forma, una vez aplicada la fórmula para el cálculo **del indicador de Economía**, se obtuvieron los siguientes resultados:

Tabla 5.
Economía por Dependencia / Entidad

Dependencia*	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
Academia	100%	54%	76%	+
COMUDE	38%	64%	99%	+
Contraloría	90%	72%	97%	+
DIF - LEÓN	100%	84%	100%	+
DG Desarrollo Humano	29%	49%	57%	+
DG Des. Institucional	76%	71%	89%	+
DG Des. Rural	21%	41%	59%	+
DG Des. Urbano	58%	69%	83%	+
DG Economía	38%	64%	83%	+
DG Educación	24%	36%	65%	+
DG Gestión Ambiental	33%	57%	68%	+
DG Hospitalidad y Turismo	29%	80%	71%	-
DG Innovación	54%	55%	77%	+
DG Movilidad	12%	43%	49%	+
DG Obra Pública	36%	38%	63%	+
DG Salud	84%	71%	92%	+
FIDOC	33%	35%	38%	+
ICL	35%	48%	67%	+
IM Juventud	100%	100%	100%	+
IM Mujeres	100%	69%	100%	+
IMPLAN	100%	89%	100%	+
IMUVI	49%	86%	83%	-
Patronato de Bomberos	100%	87%	100%	+
Parque Zoológico	100%	88%	84%	-
S. De Seguridad Pública	80%	49%	90%	+
S. Ayuntamiento	79%	71%	91%	+
S. Particular	69%	71%	97%	+
SIAP	100%	86%	90%	+
Tesorería	34%	68%	86%	+
U. de Transparencia	98%	75%	88%	+
Explora	100%	90%	100%	+
DG Com. Social	96%	80%	99%	+

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos 3er Trimestre 2017

Presidencia Municipal de León

Dependencia*	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
Juzgados Administrativos	85%	75%	95%	+
Defensoría de Oficio	90%	71%	96%	+
Parque Metropolitano	100%	86%	100%	+
Museo	100%	86%	100%	+
Feria	63%	70%	75%	+
Promedio	69%	68%	85%	+

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPB con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

Observando que las dependencias y/o entidades con un menor ejercicio presupuestal durante el segundo trimestre fueron: FIDOC (38%), DG de Movilidad (49%) y DG Desarrollo Humano (57%).

III. Eficiencia

Por último, respecto al **Indicador de Eficiencia**, que nos mide la relación Metas Alcanzadas / Presupuesto Ejercido, se observan los siguientes resultados:

Tabla 6.
Eficiencia por Dependencia / Entidad

Dependencia*	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
Academia	0%	123%	126%	+
COMUDE	0%	133%	83%	-
Contraloría	80%	137%	98%	-
DIF - LEÓN	76%	104%	81%	-
DG Desarrollo Humano	184%	157%	106%	-
DG Des. Institucional	123%	140%	109%	-
DG Des. Rural	290%	244%	107%	-
DG Des. Urbano	110%	139%	102%	-

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Reporte de Avances de metas y objetivos 3er Trimestre 2017
 Presidencia Municipal de León

Dependencia	1er Trimestre (Acumulado Ene - Mar)	2do Trimestre (Acumulado Ene - Jun)	3er Trimestre (Acumulado Ene - Sep)	Tendencia
DG Economía	204%	134%	82%	-
DG Educación	174%	146%	93%	-
DG Gestión Ambiental	249%	162%	97%	-
DG Hospitalidad y Turismo	97%	65%	127%	+
DG Innovación	0%	132%	106%	-
DG Movilidad	243%	189%	117%	-
DG Obra Pública	56%	253%	100%	-
DG Salud	68%	131%	92%	-
FIDOC	136%	221%	106%	-
ICL	231%	157%	116%	-
IM Juventud	0%	82%	86%	+
IM Mujeres	69%	143%	94%	-
IMPLAN	99%	112%	100%	-
IMUVI	202%	103%	106%	+
Patronato de Bomberos	83%	95%	87%	-
Parque Zoológico	100%	114%	80%	-
S. De Seguridad Pública	66%	135%	67%	-
S. Ayuntamiento	98%	102%	96%	-
S. Particular	89%	127%	103%	-
SIAP	83%	108%	104%	-
Tesorería	274%	138%	113%	-
U. de Transparencia	102%	129%	89%	-
Explora	0%	84%	53%	-
DG Com. Social	73%	87%	93%	+
Juzgados Administrativos	100%	120%	93%	-
Defensoría de Oficio	111%	141%	104%	-
Parque Metropolitano	40%	117%	0%	-
Museo	93%	104%	77%	-
Feria	132%	129%	134%	+
Promedio	99%	133%	92%	-

Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPBIR con corte al 23 de octubre.

* El presente análisis no incluye datos de SAPAL, debido a que no se recibió su reporte de avance trimestral en la fecha señalada.

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

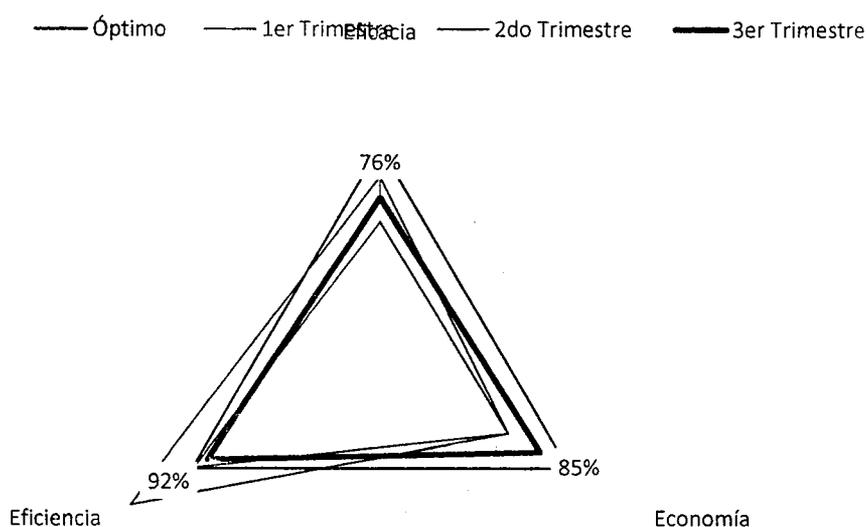
Administración 2015-2018

6. Conclusiones

Como resultado de las evaluaciones realizadas, se encontraron Aspectos Susceptibles de Mejora, en lo relacionado a:

1. Eficacia y
2. Economía

Grafica 2. Resultados Generales



Fuente: Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno con datos de SISPB con corte al 23 de octubre,

Derivado del presente análisis, se desprenden las siguientes observaciones:

1. En general se observa una considerable disminución en el logro de objetivos y metas planteados, pasando de 83% en el segundo trimestre a 76% en el tercer. Existen algunas dependencias/entidades que presentan avances menores al promedio municipal, particularmente: DG Educación (60%), DG Movilidad (57%), Patronato de Explora (53%), FIDOC (40%) y Parque Metropolitano (0%).

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

2. Respecto a la Economía, el promedio municipal aumentó en dieciséis puntos porcentuales, pasando de 69% en el segundo trimestre a 85% en el tercero. Particularmente existen 4 dependencias/entidades que presentan avances presupuestales menores al 60% respecto a lo programado para el tercer trimestre, estas son: FIDOC (38%), DG Movilidad (49%), DG Desarrollo Humano (57%) y DG Desarrollo Rural (59%).

Al respecto, se ha informado a cada uno de las dependencias y/o entidades evaluadas los resultados de la **Evaluación del Tercer Trimestre**, solicitando la atención de los Aspectos Susceptibles de Mejora informados; esto con la finalidad de que sean solventados y se contribuya al mejor ejercicio de los recursos públicos observando los criterios de eficacia, economía, eficiencia y rendición de cuentas.

Lo anterior, siendo el principal propósito de un Modelo de Gestión para Resultados, de conformidad con los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 54 la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 7 de la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos para el Estado de Guanajuato.

7. 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

Elaboró: JHA

Revisó: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

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 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

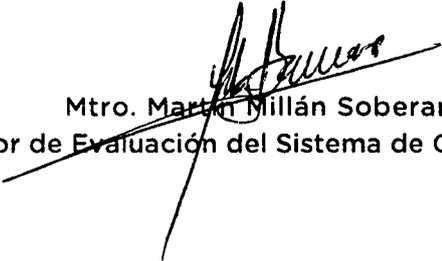
Atentamente

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

Elaboró: JHA

Revisó: JHA

León



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018