

León



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

Ing. Enrique Marumoto Torres
Director General de Innovación
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”

Dirección General de
INNOVACIÓN

León

29 NOV. 2017
RECIBIDO

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/cha

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

RECEIVED
JAN 10 1964
U.S. AIR FORCE
HEADQUARTERS
WASHINGTON, D.C.

León



**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

Evaluación Trimestral

(Eficacia, Economía y Eficiencia)

**Trimestre:
Julio - Septiembre 2017**

**Dependencia/Entidad Evaluada:
Dirección General de Innovación**



**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: Coordinador: **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: L.G.V. Coordinador: J.H.A.



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.

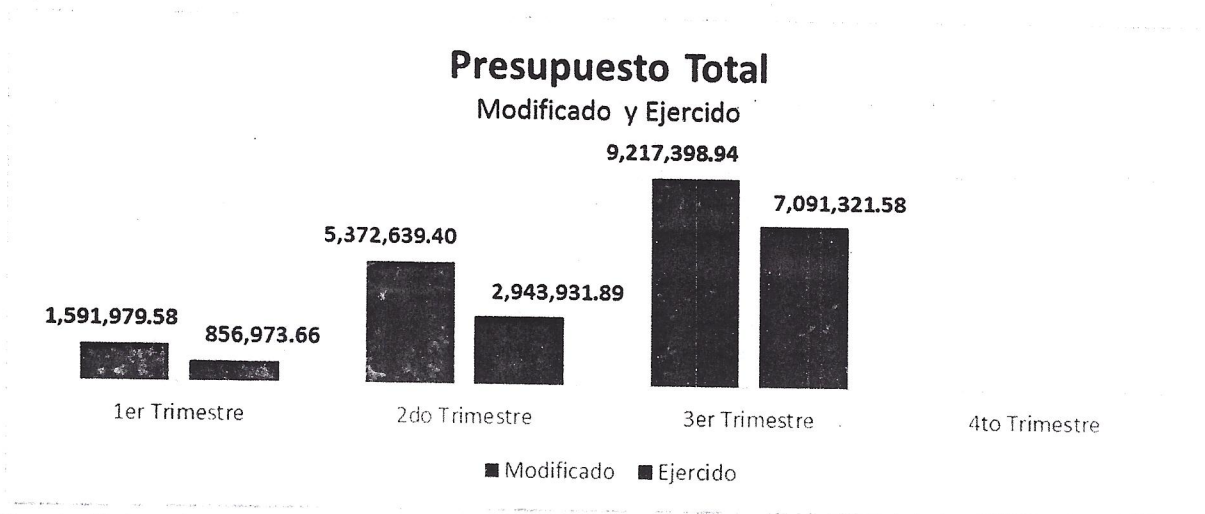
III. Notas Metodológicas

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; información coincidente con los reportes trimestrales de avances proporcionados por el ente a su cargo, entregados a este Órgano de Control el día 17 de octubre del 2017 mediante el oficio DGEI/DG/188/2017.



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

Evaluador: LGA

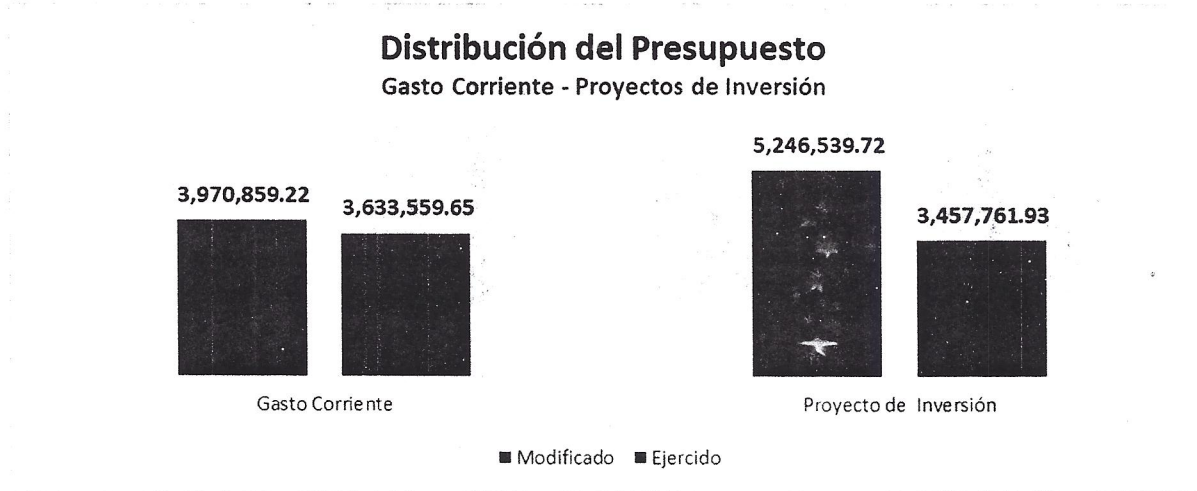
Coordinador: JHA



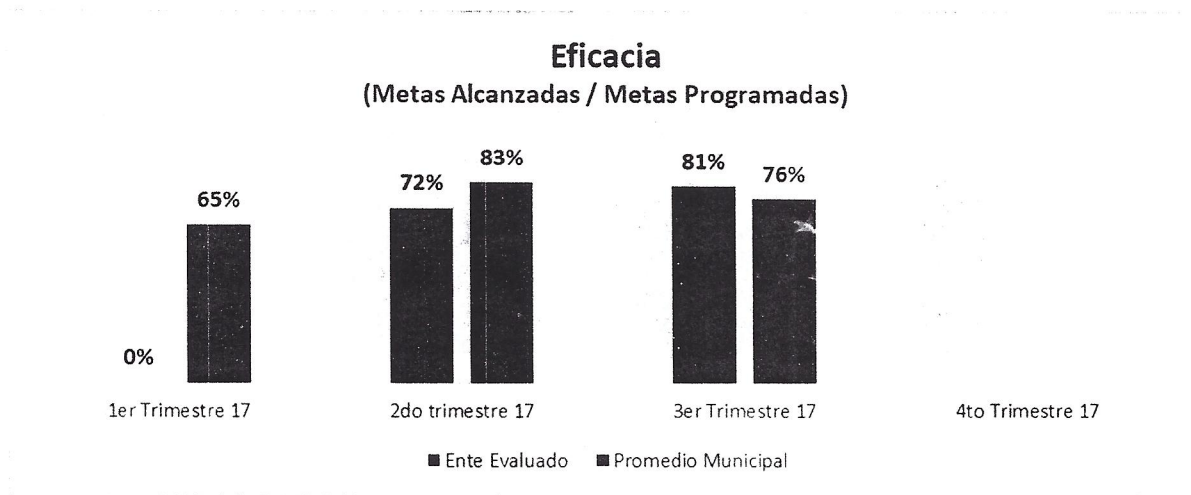
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



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.

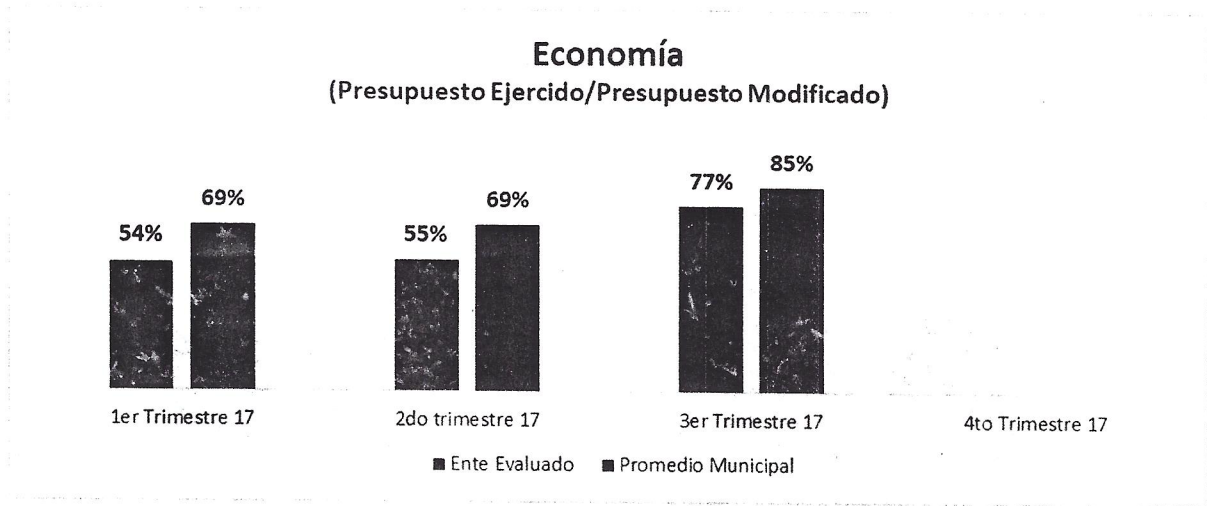
Evaluador: *[Signature]*

Coordinador: *[Signature]*

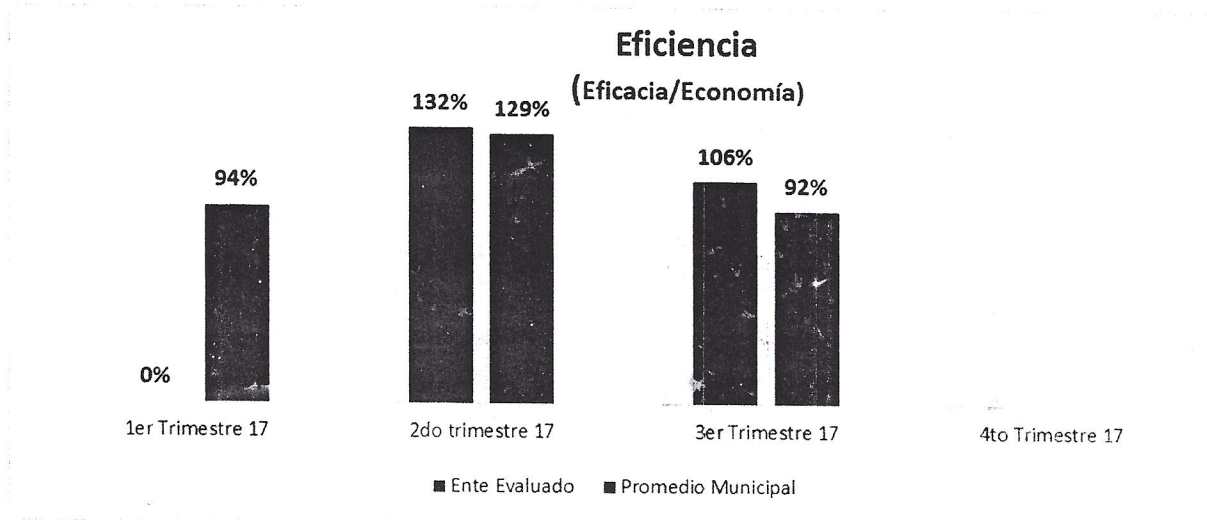


CONTRALORÍA
MUNICIPAL
Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno



Fuente: Elaborado por DESCİ con datos extraídos de SISPBİ con corte al 23 de octubre de 2017.



Fuente: Elaborado por DESCİ con datos extraídos de SISPBİ con corte al 23 de octubre de 2017.

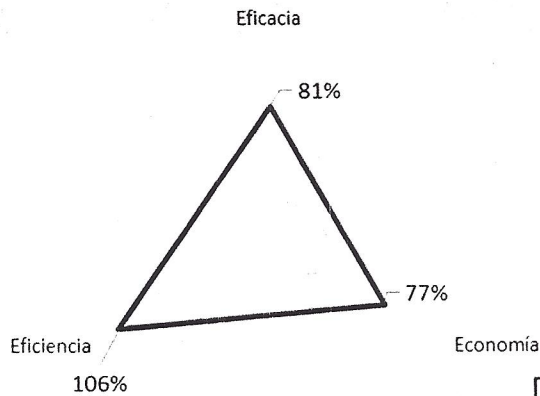
Evaluador: *[Signature]*

Coordinador: JJA



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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 DESCÍ 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 81% respecto a lo planeado, particularmente, presenta tres indicadores cuyo porcentaje de avance es inferior al 50%. (ver Anexo 2)

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 77% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el segundo trimestre del año, lo que representa un subejercicio de 23%. Particularmente, se observa un subejercicio de recursos en los programas 251 y 5111. (ver Anexo 1).

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 segundo 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:  Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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

Evaluador: 

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

- 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: 

Coordinador: JHA



**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	251	DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN GUBERNAM	11%	3,970,859.22	3,633,559.65
Proyecto de Inversión	5111	5.1.1.1 PROGRAMA LAB LEÓN	89%	2,158,539.72	1,630,761.93
Proyecto de Inversión	5112	5.1.1.2 PROGRAMA RETOS COMPARTIDOS	69%	2,088,000.00	1,827,000.00
Proyecto de Inversión	5513	5.5.1.3 PROGRAMA DE CONECTIVIDAD VIRTUAL	92%	0.00	0.00

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

Anexo 2. Avance por Indicador

No. programa	Nombre del programa	Indicador	Meta Modificada ene-sep	Meta Alcanzada ene-sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
5111	5.1.1.1 PROGRAMA LAB LEÓN	I1c1 porcentaje de avance en el diseño e impartición de 50 laboratorios que cuenten con metodologías para desarrollar proyectos centrados en la atención ciudadana	70	71.29	102%	100%
		Porcentaje de proyectos y actividades adoptados por el gobierno municipal enfocados a la creación y aplicación de políticas públicas	20	10	50%	50%
		I2c1 porcentaje de avance en la capacitación y certificación de 100 personas vulnerables en oficios digitales anualmente	70	87.86	126%	100%
		Número de laboratorios realizados	35	25	71%	71%

Evaluador: 

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 Innovación

No. programa	Nombre del programa	Indicador	Meta Modificada ene-sep	Meta Alcanzada ene-sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Número de capacitaciones impartidas en temas de oficios digitales a personas vulnerables	140	123	88%	88%
		Número de convenios de colaboración celebrados para la dinamización del ecosistema de innovación	1	1	100%	100%
		Porcentaje de asistencia al programa retos compartidos	50	50	100%	100%
		Número de acciones realizadas por lab león como asistencia al programa retos compartidos	2	2	100%	100%
		Porcentaje de proyectos y actividades adoptados por el gobierno municipal enfocados a la creación y aplicación de políticas públicas	20	10	50%	50%
		M1c1- porcentaje de implementación de 13 procesos de análisis-solución-aplicación por año a programas y proyectos de la administración pública	50	116.01	232%	100%
		M2c1- porcentaje de impartición de 50 sesiones de capacitación en metodologías, diseño de servicios y de toma de decisiones	30	85	283%	100%
		M3c1- porcentaje de recopilación de información y documentación de hasta 3 casos de estudio que sirvan para compartir experiencias y buenas prácticas	50	27	54%	54%
		A1c1. Implementar procesos de análisis-solución-aplicación que abonen a programas y proyectos de la administración pública	19	14	74%	74%
		Recopilación y documentación de casos de estudio para gestión del conocimiento	1.5	1	67%	67%
5112	5.1.1.2 PROGRAMA RETOS COMPARTIDOS					

Evaluador: 

Coordinador: 



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Dirección General de Innovación

No. programa	Nombre del programa	Indicador	Meta Modificada ene-sep	Meta Alcanzada ene-sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		Porcentaje de gestión de eventos y actividades realizados por el gobierno municipal enfocados a la estimulación y colaboración con emprendedores	100	36.84	37%	37%
53135513	5.3.1.3 PROGRAMA DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO A LA COMPETITIVIDAD VIRTUAL	Porcentaje de avance de estrategias diseñadas	15	15	100%	100%
		11c1. Porcentaje de avance de monitoreo anual de índices	50	80	160%	100%
		11a1c1 número de monitoreos realizados anualmente	1	1.05	105%	100%
		11a1c2 compilado de generación de estrategias	1	1.2	120%	100%
		11c3. Porcentaje de avance de compilación de información entre diferentes entidades gubernamentales	50	25	50%	50%
		11a1c3. Información recabada	1	0.95	95%	95%
		11a2c3. Información recabada	1	0.85	85%	85%
		Información recabada	1	0.95	95%	95%
		Porcentaje de avance de compilación de estrategias a implementar en la actual administración	50	50	100%	100%
		11a2c2 porcentaje de avance de estrategias propuestas	100	30	30%	30%
		11a1c2. Porcentaje de avance en el diseño de campaña de difusión	25	25	100%	100%
		11c2. Porcentaje de la primera etapa de implementación de campañas de difusión entre la ciudadanía	25	25	100%	100%
		Porcentaje de proyectos y actividades adoptados por el gobierno municipal enfocados a la creación y aplicación de políticas públicas	20	10	50%	50%
		11c1. Porcentaje de avance en la gestión de la conexión de zonas prioritarias de la ciudad con tecnologías adecuadas para la mejora de condiciones	50	55	110%	100%

Evaluator: *[Signature]*

Coordinador: *[Signature]*

León



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Dirección General de Innovación

No. programa	Nombre del programa	Indicador	Meta Modificada ene-sep	Meta Alcanzada ene-sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
		de habitabilidad y economía del municipio				
		11a1c1. Porcentaje de delegaciones rurales del municipio conectadas	1	41	4100%	100%
		11a2c1. Porcentaje de avance de la primera etapa de conectividad en zonas públicas urbanas	90	92	102%	100%
251	DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN	Pendiente corregir (cómo medimos el impacto de los proyectos de innovación en el tema de políticas públicas)	9	1	11%	11%

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

Evaluador: 

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

