

León



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

Ing. José Roberto Centeno Valadez
Director General del Sistema Integral de Aseo Público
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.

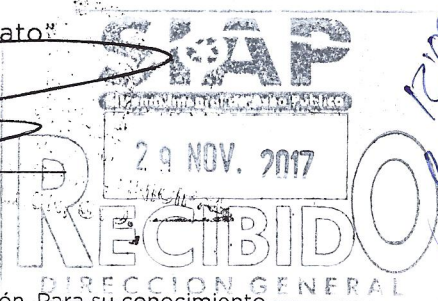
Atentamente

“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:
Sistema Integrado de Aseo Público**

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

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: JADR

Coordinador: JJA



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.

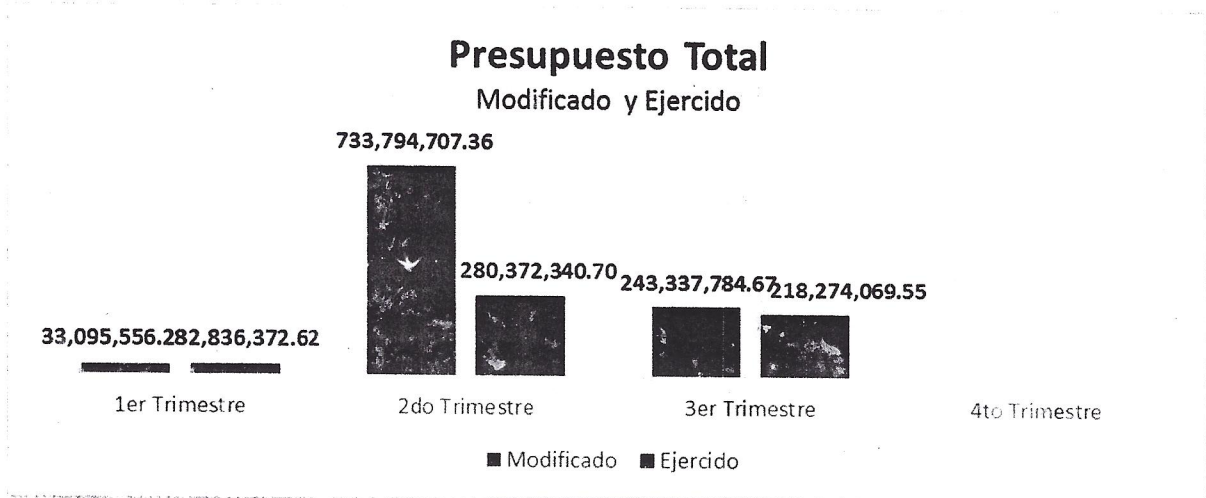
III. Notas Metodológicas

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 SISPBR 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 SIAP/DDIA/922/2017.



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

Evaluador: JABR

Coordinador: JHA

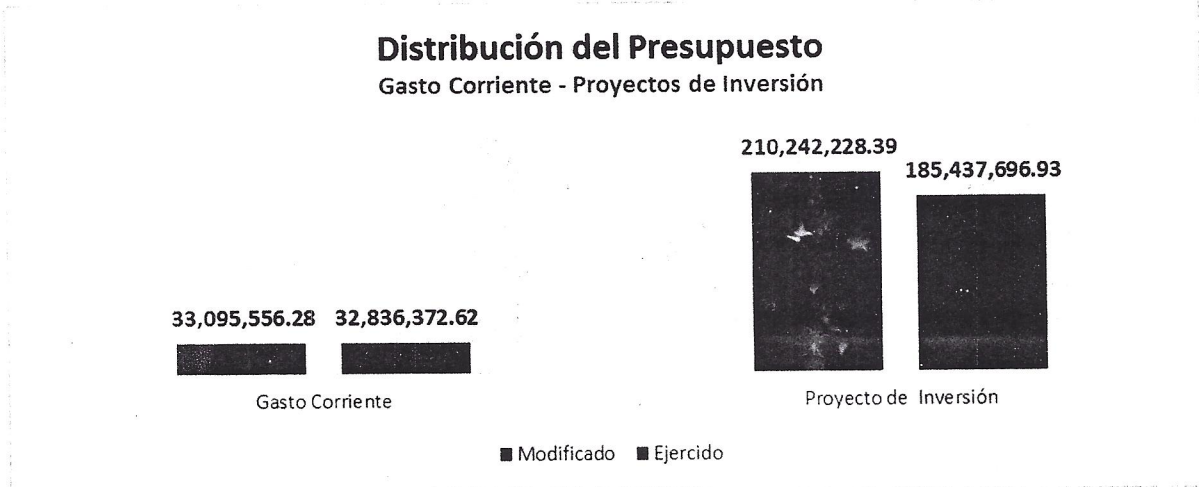
León



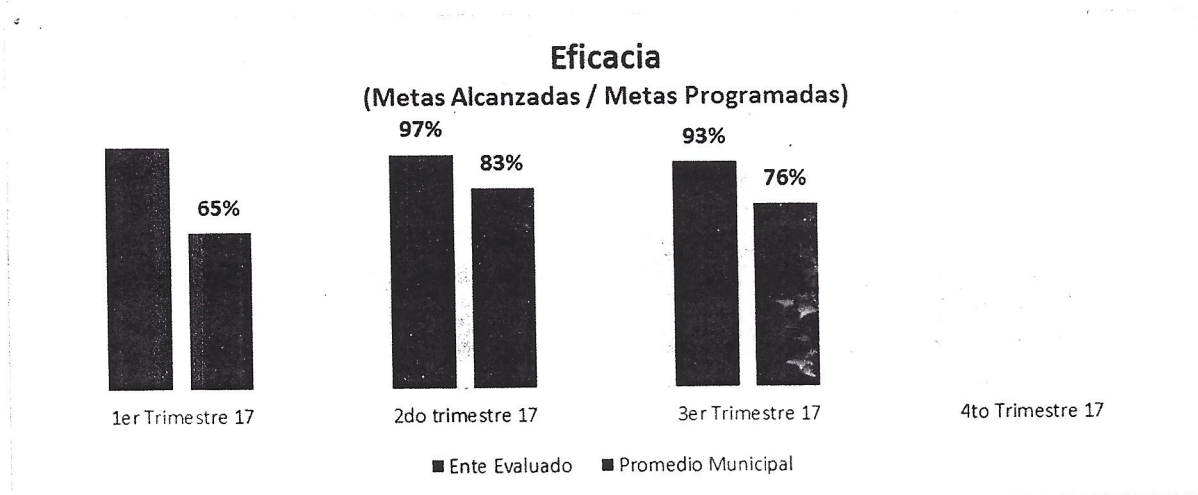
CONTRALORÍA MUNICIPAL

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: JARR

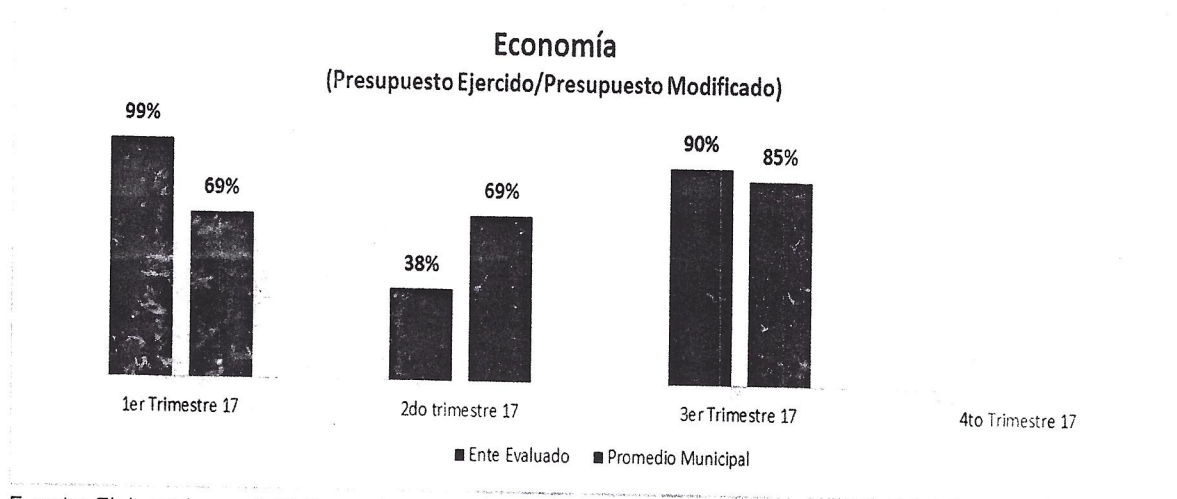
Coordinador: JHX



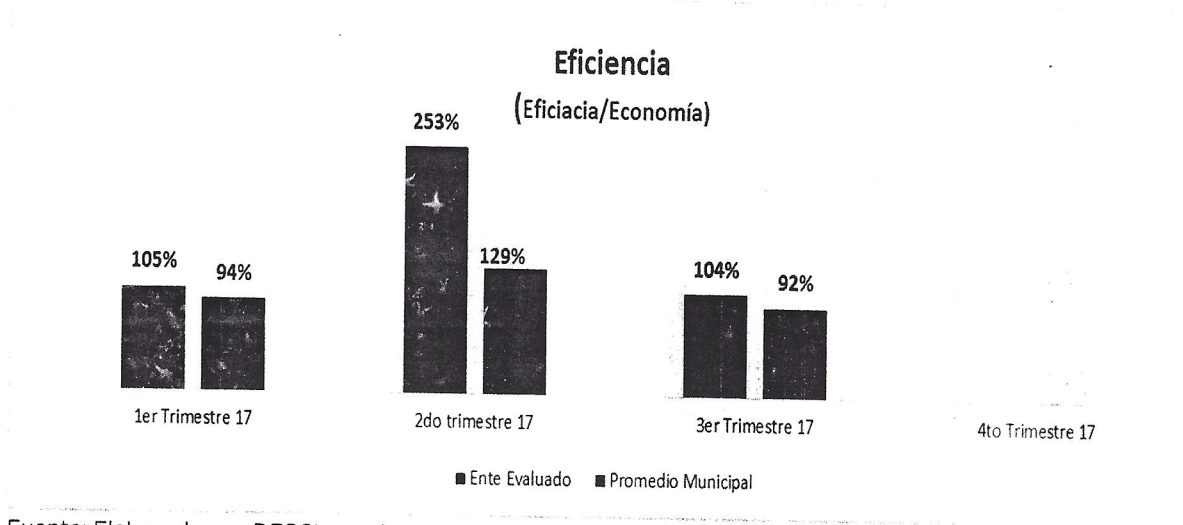
CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administraci3n 2015-2018

Direcci3n de Evaluaci3n 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: JADR

Coordinador: JJA

León

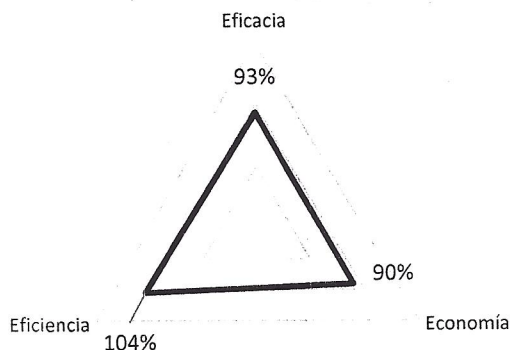


**CONTRALORÍA
MUNICIPAL**

Administración 2015-2018

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 DESCI con datos extraídos de SISPBPR 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 93% respecto a lo planeado, particularmente, tres indicadores cuyo porcentaje de avance es menor al 75%. (ver Anexo 2)

Observación 2: El ente evaluado presenta un avance del 90% respecto al ejercicio de los recursos presupuestales programados para el tercer trimestre del año, lo que representa un subejercicio de 10%. (ver Anexo 1).

Observación 3: Al momento de realizar la evaluación, se contaba con la información trimestral enviada por el ente mediante oficio SIAP/DDIA/922/2017, al realizar una comparación entre ésta y la extraída del SISPBPR con corte al 23 de octubre de 2017 se encontró que la información es consistente. (ver anexo 2).

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.

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 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: JADR

Coordinador: JMA



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
- 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.

Evaluador: JADR

Coordinador: JHA

León



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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: JADR

Coordinador: JIA

León



**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	242	Servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento, disposición final y aprovechamiento de los residuos.	93%	10134416.1	10134416.1

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

Anexo 2. Avance por Indicador

No. del programa	Nombre del programa	Indicador	UR Corresponsable	Meta modificada ene - sep	Meta alcanzada ene - sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
242	Servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento, disposición final y aprovechamiento de los residuos.	Toneladas recolectadas, trasladadas y dispuestas finalmente de residuos sólidos no peligrosos de rutas municipales	Sin corresponsable	5490	5576.91	102%	100%
		Porcentaje de reportes atendidos de residuos sólidos no peligrosos, animales muertos y desechos abandonados en la vía pública a través del servicio express	Sin corresponsable	74.97	74.97	100%	100%
		Kilometros barridos en avenidas y bulevares de la ciudad a través de barrido mecánico	Sin corresponsable	30060	19554.85	65%	65%
		Porcentaje de atención a colonias para la recolección programada de residuos voluminosos inservibles	Sin corresponsable	74.97	74.97	100%	100%
		Toneladas de materiales reciclables separados y comercializados en el área piloto de separación	Sin corresponsable	45	73.5835	164%	100%
		Porcentaje de reportes atendidos de la ciudadanía como limpieza de calles, recolección, tiraderos clandestinos, etc.	Sin corresponsable	74.97	74.97	100%	100%
242	Servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento,	Actas de inspección ordinaria por el programa de supervisión de	Sin corresponsable	1170	1258	108%	100%

Evaluador: JAD

Coordinador: JMA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos

Sistema Integrado de Aseo Público

No. del programa	Nombre del programa	Indicador	UR Corresponsable	Meta modificada ene - sep	Meta alcanzada ene - sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
	disposición final y aprovechamiento de los residuos.	cumplimiento de los contratos de recolección					
		Actas de inspección ordinaria por el programa de supervisión de cumplimiento de los contratos de barrido	Sin corresponsable	270	272	101%	100%
		Actas de inspección ordinaria por el programa de supervisión de cumplimiento de los contratos de cuadrillas de limpieza	Sin corresponsable	225	235	104%	100%
		Impartición de talleres y/o pláticas sobre la generación y manejo integral de los residuos sólidos urbanos en planteles educativos, recreativos, colonias y comunidades rurales	Sin corresponsable	410	393	96%	96%
		Impartición de talleres cortos al sector empresarial de orientación de plan de manejo de rme	Sin corresponsable	30	25	83%	83%
		Participación en eventos varios	Sin corresponsable	45	56	124%	100%
		Elaborar boletín interno informativo mensual	Sin corresponsable	10	10	100%	100%
		Toneladas recolectadas y dispuestas de las pilas con la finalidad de evitar una disposición inadecuada que provoque la contaminación de agua y suelo	Sin corresponsable	11.25	7.81	69%	69%
		Litros de lixiviados tratados en planta de tratamiento del antiguo relleno sanitario "la reserva"	Sin corresponsable	14400000	24040000	167%	100%
		Ingresos por contratos nuevos y renovaciones de recolección con establecimientos comerciales y de servicio	Sin corresponsable	11000000	12481728.9	113%	100%
242	Servicio público de limpia, recolección, traslado, tratamiento,	Registro al padrón vehicular de residuos sólidos urbanos	Sin corresponsable	63	27	43%	43%

Evaluador: JAD

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Reporte de Avances de metas y objetivos
Sistema Integrado de Aseo Público

No. del programa	Nombre del programa	Indicador	Corresponsable	Meta modificada ene - sep	Meta alcanzada ene - sep	Avance sin normalizar	Avance normalizado
	disposición final y aprovechamiento de los residuos.	Registro como generador de residuos solidos urbanos	Sin corresponsable	36	36	100%	100%
		Reportes sobre el aseguramiento y la realizacion de los servicios de recolección	Sin corresponsable	720	720	100%	100%
		Viviendas incorporadas al programa de separación de residuos sólidos	Sin corresponsable	13500	49920	370%	100%
		Eventos de participación en medios de comunicación	Sin corresponsable	18	29	161%	100%
		Reporte de informe financiero trimestral	Sin corresponsable	2	2	100%	100%

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

Evaluador: JAMR

Coordinador: JHA



CONTRALORÍA
MUNICIPAL

Administración 2015-2018

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno