



León, Gto., a 16 de noviembre del 2018  
Oficio no. **CM/DESCI/705/2018**  
Asunto: **Evaluación 3er Trimestral**

**Lic. María de Carmen Mejía Alba**  
**Directora de General Gestión Ambiental**  
**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 2018**, 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 la justificación de las observaciones señaladas en el informe, así como las acciones que implementará para solventarlas

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; 131 y 139 fracciones III y XXI de la Ley Orgánica Municipal y 77 fracciones I, II, III y V 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”**  
**“2018, Año de Manuel Doblado, Forjador de la Patria”**

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

*Diciembre 13, 2018*

C.c.p. Lic. Héctor Germán René López Santillana, Presidente Municipal. Para conocimiento.  
Lic. Leopoldo Edgardo Jiménez Soto - Contralor Municipal. Para conocimiento.

*(Clanexo)*

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](http://www.leon.gob.mx)

**CONTRALORÍA**  
**Municipal**

MMS/JHA/ALSH

# Leon

GOBIERNO MUNICIPAL

## Evaluación Trimestral (Eficacia, Economía y Eficiencia)

**Trimestre:  
Julio - Septiembre 2018**

**Dependencia/Entidad Evaluada:**

**Dirección General de Gestión Ambiental**

Leon  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

A

## 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 2018** 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
- Artículo 7 de la Ley de Presupuesto de Egresos de la Federación.
- Artículo Décimo Transitorio de la Ley de Ingresos de la Federación.
- Artículos 17 y 21 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios
- Artículos 4, 54, 61, 62, 64, 79 y 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Artículos 85, 110, 114 y 115 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- 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.
- Artículos 7, fracciones V y VI y 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 2018.
- Metodología para la evaluación de Eficacia, Economía y Eficiencia, en el cumplimiento de metas de la Administración Pública del Municipio de León Gto. 2018

Evaluidor: AASH

Coordinador: JHA

**Leon**  
cada vez mejor

#### 4. 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:

$$Eficacia = \frac{Metas\ Alcanzadas}{Metas\ Programadas} \times 100$$

Para la valoración del cumplimiento de las metas se establecen los siguientes parámetros:

##### Parámetros de valoración del Indicador de Eficacia

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Eficacia > 85%	85% > Eficacia > 70%	Eficacia < 70%

**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:

$$Economía = \frac{Presupuesto\ Ejercido}{Presupuesto\ Modificado} \times 100$$

Para la valoración de la economía se establecen los siguientes parámetros:

##### Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía > 95%	95% > Economía > 85%	Economía < 85%

**Eficiencia:** mide la relación entre el logro de los objetivos del programa y los recursos utilizados para su cumplimiento. Se calcula de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$Eficiencia = \frac{Eficacia}{Economía} \times 100$$

La valoración de este indicador es más compleja, ya que el mismo presenta diferentes interpretaciones, como se muestra en la siguiente tabla de parámetros:

Evaluador: ALSH    Coordinador: JJA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Calificación	Parámetro	Requisitos
<b>Adecuado</b>	125% > Eficiencia > 85%	120% > Eficacia > 85% 100% > Economía > 95%
<b>Atención Operacional</b>	100% > Eficiencia > 70%	85% > Eficacia > 70% 95% > Economía > 85%
<b>Deficiente</b>	Cualquier resultado que surja por no cumplir con los requisitos establecidos.	120% < Eficacia < 70% Economía < 85%

### Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal (IMCUMEP)

Mide tanto el grado de cumplimiento de los indicadores asociados a la precisión con la que se plantearon las metas, así como la eficacia en el ejercicio del presupuesto programado respecto al periodo evaluado.

El IMCUMEP se compone de dos indicadores ponderados: Eficacia con el 70% y Economía con el 30%:

$$IMCUMEP = Eficacia * (0.7) + Economía * (0.3)$$

Por último, para la valoración del IMCUMEP se establecen los siguientes parámetros:

#### Parámetros de valoración del Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
IMCUMEP > 0.9	0.9 > IMCUMEP > 0.80	IMCUMEP < 0.80

## 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.

**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.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JBA

**Leon**  
 cada vez mejor

### III. Notas Metodológicas

- a) 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%.
- b) Posterior al cálculo de la Eficacia, se procede a una normalización de la información conforme a lo siguiente:
- Los indicadores que presentan un resultado con valores superiores a 0% y menores a 120% durante el periodo evaluado, no tienen penalización y se mantiene su resultado.
  - Los indicadores con resultado superior a 120% se normaliza su resultado a 100% y se aplica una penalización conforme a la siguiente tabla:

Rango	Cumplimiento	Penalización (puntos porcentuales)
1	0% a 120%	0
2	120.1% a 140%	-3
3	140.1% a 160%	-6
4	160.1% a 180%	-9
5	180.1% a 200%	-12
6	200.1% a 220%	-15
7	220.1% a 240%	-18
8	240.1% a 260%	-21
9	260.1% a 280%	-24
10	280.1% a 300%	-27
11	Más de 300%	-30

- c) Debido a que el presupuesto de Gasto corriente para el presente ejercicio no fue calendarizado de forma mensual, se excluyen del presente análisis las observaciones derivadas del subejercicio para este rubro de gasto.

Evaluador: ALSH    Coordinador: JHA

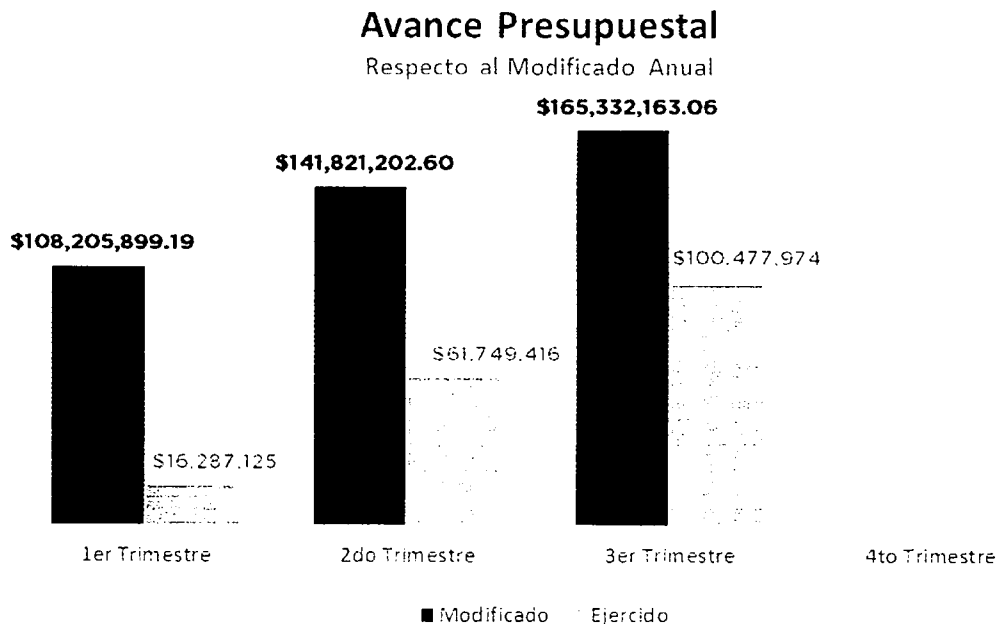


Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

## 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 de 2018.**

El presente análisis, se hizo utilizando la información extraída del SISPB con corte al día 22 de octubre de 2018, la cual es utilizada para la elaboración de los Reportes de Cuenta Pública elaborados por la Tesorería Municipal; por su parte, **el ente evaluado no proporcionó** 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 22 de octubre de 2018.

Evaluador: ACSH

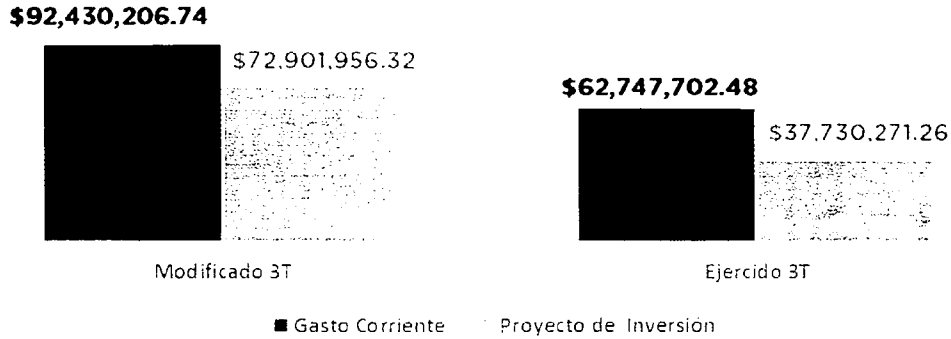
Coordinador: JJA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

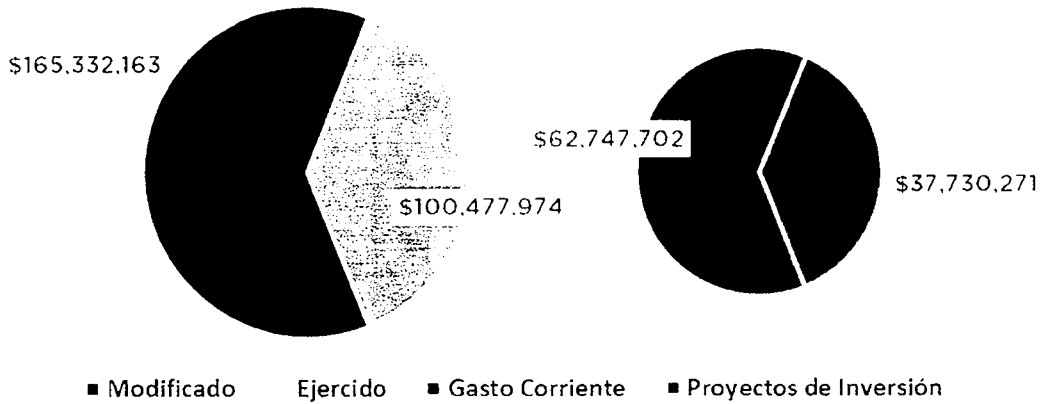
## Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyecto de Inversión



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

## Distribución del Presupuesto Ejercido



Fuente: Elaborado por DESCi con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

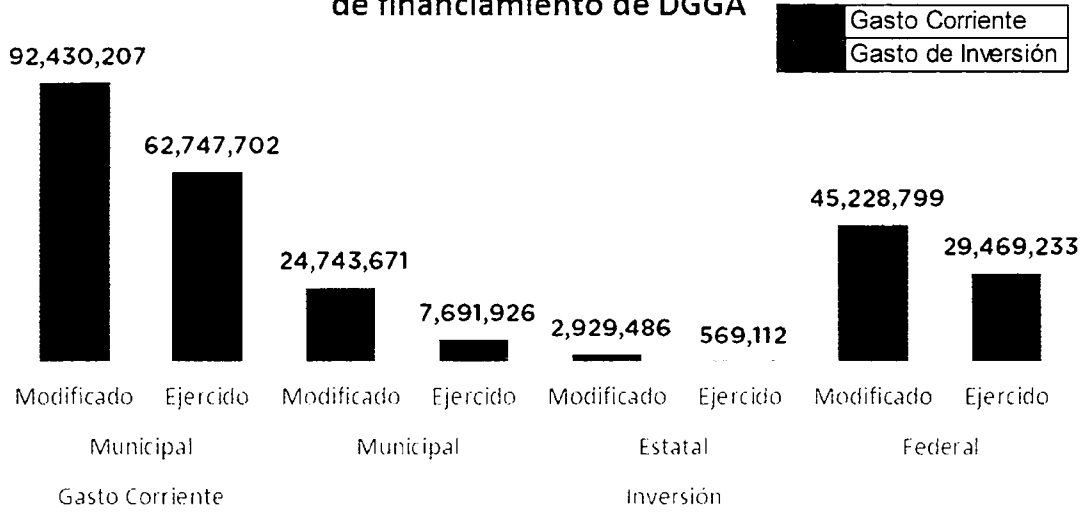
Evaluador: ABGH

Coordinador: JVA

**Leon**  
cada vez mejor

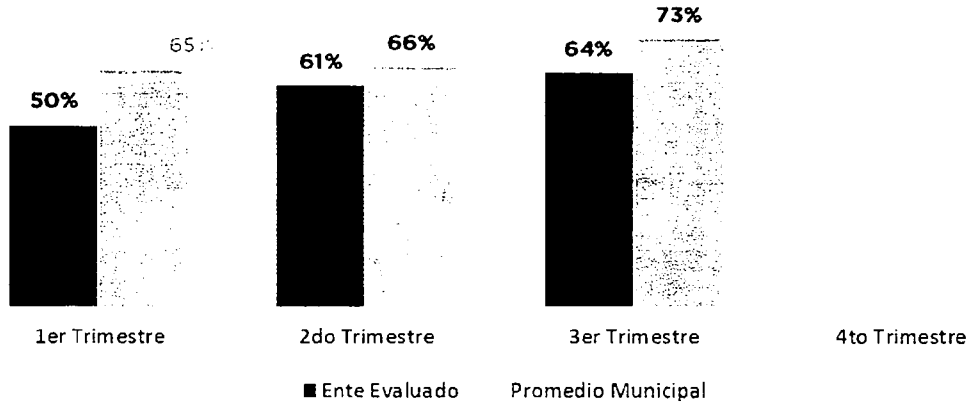


**Presupuesto ejercido al tercer trimestre 2018, por fuente de financiamiento de DGGA**



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

**Eficacia**

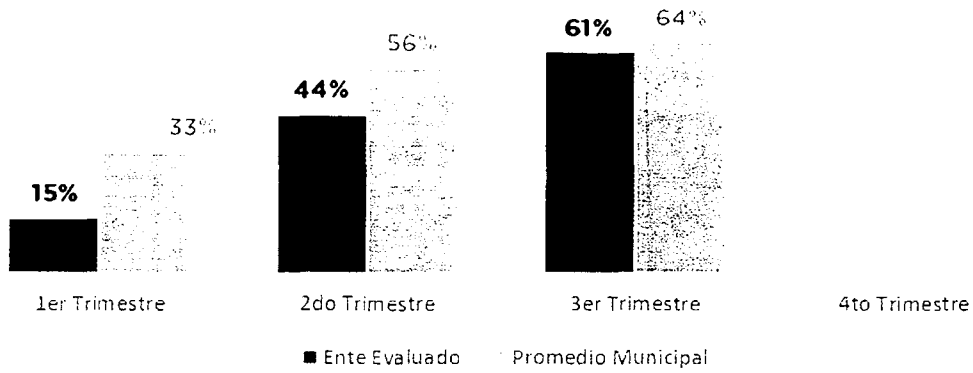


Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

Evaluador: LSH      Coordinador: JHA

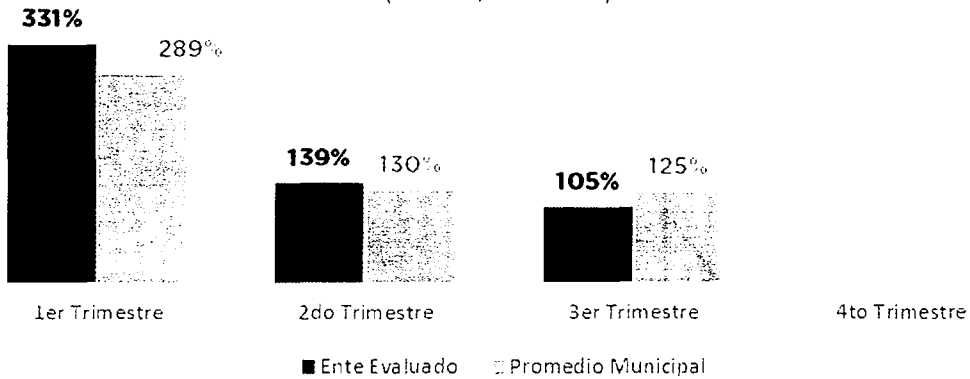


### Economía



Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

### Eficiencia (Eficacia/Economía)



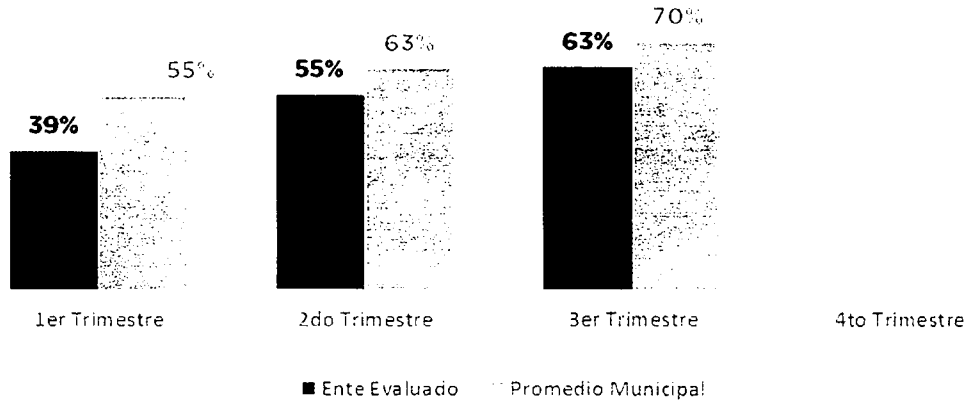
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

Evaluador: ALSH

Coordinador: JHA

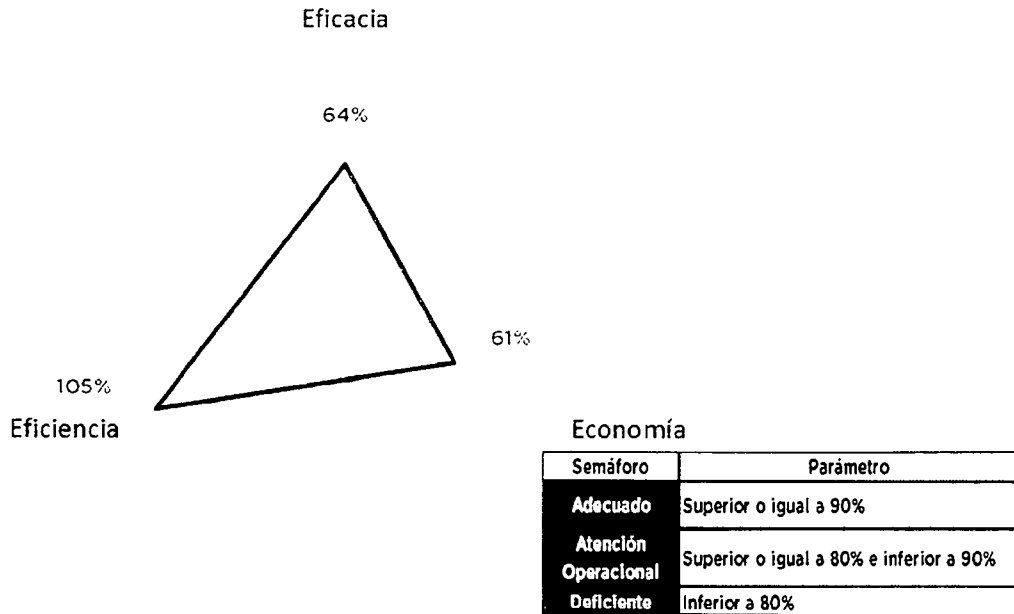


## Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal



Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018

## Resultados Generales



Fuente: Elaborado por DESCÍ con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

Evaluador: A. SH      Coordinador: J. A.



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 **64%** respecto a lo programado; particularmente, existen **cuarenta y cuatro indicadores que no presentan un avance** con respecto a sus metas al cierre del tercer trimestre, y **once** cuyo porcentaje de avance es **superior a 120%** (ver Anexo 2)

**Observación 2:** El ente evaluado presenta un **61%** de recursos ejercidos respecto al presupuesto programado para el tercer trimestre del 2018, conforme a lo señalado en el Anexo 1 del presente documento. Particularmente para los programas de inversión:

- 4.5.4.1 programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos y fomento al manejo integral de residuos
- 4.5.4.2 dgga - programa de áreas verdes y espacios naturales
- 4.5.4.7 programa de mejora de la calidad del aire
- mejora de la calidad del aire

**Observación 3:** Se identifica que el ente evaluado presenta un subejercicio de **\$15,759,566.00** correspondientes a recurso federal, del cual \$14,343,839.36 pertenece al ejercicio en curso, y \$1,405,736.64 es remanente.

**Observación 4:** 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.

De donde se señalan el siguiente Aspecto Susceptibles de Mejora:

**Aspecto Susceptible de Mejora 1:** Se solicita al ente evaluado informe a este Órgano de Control las razones por las cuales no alcanzó las metas programadas en los indicadores cuyo avance fue menor al **100%**, así como las acciones que emprenderá para realizar los ajustes a las metas de los indicadores cuyo porcentaje de avance es superior al 120% conforme a lo señalado en el Anexo 2.

**Aspecto Susceptible de Mejora 2:** El ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control las razones por las cuales no se ejerció el recurso asignado en el periodo establecido, particularmente de los proyectos de inversión enlistados en el anexo 1.2.

**Aspecto Susceptible de Mejora 3:** El ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control las razones por las cuales no se ejerció el recurso asignado en el periodo establecido, e informar a este órgano de control las acciones que emprenderá para lograr el ejercicio oportuno de los recursos federales a más tardar el 31 de diciembre del año en curso.

Evaluador: AASH

Coordinador: JHA



**Aspecto Susceptible de Mejora 4:** 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.

Lo anterior de conformidad a lo establecido en el artículo 7 de la Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Guanajuato, que a la letra menciona:

*Art. 7. Los servidores públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:*

*V: "Actuar conforme a una cultura de servicio orientada al logro de resultados, procurando en todo momento un mejor desempeño de sus funciones a fin de alcanzar las metas institucionales según sus responsabilidades"*

*VI: "Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados"*

Evaluador: ASH

Coordinador: JHA

**Leon**  
cada vez mejor

## 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 2018**, 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: ALSH

Coordinador: JHA



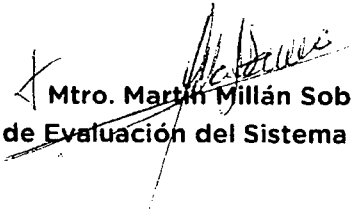
En este sentido, la Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia tiene como objetivo fundamental el brindar seguimiento oportuno al ejercicio de los recursos públicos y avance en el logro de objetivos y metas, brindando al Evaluado información oportuna y objetiva que coadyuve a evitar por una parte, la presencia de subejercicios al término del año fiscal y por otra el no cumplimiento de las metas y objetivos planteados.

**Atentamente**

**León, Guanajuato a 07 de noviembre de 2018**

**El trabajo todo lo vence**

**“2018 Año de Manuel Doblado, Forjador de la Patria”**



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

Evaluador: AASH

Coordinador: JHA



**Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario**

**1.1 Eficacia por programa**

Tipo de gasto	PP	Nombre del Programa	Eficacia 3er Trimestre
Inversión	100044	MANOS A LA OBRA POR LEÓN	97%
Inversión	100126	4.5.1.1 PROGRAMA DE MANEJO INTEGRAL DE MICROCUENCAS Y PRESERVACIÓN FORESTAL	75%
Inversión	100135	4.5.4.1 PROGRAMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y FOMENTO AL MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS	67%
Inversión	100136	4.5.4.2 DGGA - PROGRAMA DE ÁREAS VERDES Y ESPACIOS NATURALES	49%
Inversión	100137	4.5.4.3 PROGRAMA DE RESCATE Y MEJORAMIENTO DE PARQUES URBANOS Y ÁREAS VERDES MUNICIPALES.	72%
Inversión	100138	4.5.4.4 PROGRAMA INTEGRAL DE EFICIENCIA ENERGÉTICA	53%
Inversión	100139	4.5.4.5 PROGRAMA DE ADOPCIÓN Y VINCULACIÓN DE FUENTES RENOVABLES DE ENERGÍA	60%
Inversión	100140	4.5.4.6 PROGRAMA DE TECNOLOGÍAS SUSTENTABLES EN VIVIENDAS	91%
Inversión	100141	4.5.4.7 PROGRAMA DE MEJORA DE LA CALIDAD DEL AIRE	27%
Inversión	100142	4.5.4.8 PROGRAMA DE ATENCIÓN PARA LA INDUSTRIA LADRILLERA	75%
Inversión	100143	4.5.4.9 PROGRAMA DE FONDO AMBIENTAL	33%
Inversión	100144	4.5.5.1 PROGRAMA DE EDUCACIÓN AMBIENTAL CIUDADANA	87%
Inversión	100178	5.6.3.2 PROGRAMA DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA EN TRÁMITES DE GESTIÓN AMBIENTAL	100%
Gasto Corriente	E000002	DIRECCION GENERAL DE GESTIÓN AMBIENTAL	62%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 22 de octubre de 2018.

**1.2 Presupuesto por programa**

PP	Nombre del programa	Tipo de recurso	Origen	Tipo de origen	Ppto modificado 3er trimestre	Ppto ejercido 3er trimestre	Economía
E000002	DIRECCIÓN GENERAL DE GESTIÓN AMBIENTAL	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	92,430,206.74	62,747,702.48	68%
E100126	4.5.1.1 PROGRAMA DE MANEJO INTEGRAL DE MICROCUENCAS Y PRESERVACIÓN FORESTAL	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	300,000.00	220,300.00	73%
			12AA01	Municipal remanente	352,462.26	144,606.00	41%
E100135	4.5.4.1 PROGRAMA DE GESTIÓN INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS Y FOMENTO AL MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS	Inversión	12AA01	Municipal remanente	170,869.60	14,999.99	9%
E100136	4.5.4.2 DGGA - PROGRAMA DE ÁREAS VERDES Y ESPACIOS NATURALES	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	15,288,121.79	3,669,095.29	24%
			12AA01	Municipal remanente	1,805,804.21	750,307.12	42%
			21AA01	Federal del ejercicio	<b>24,284,949.00</b>	<b>17,917,810.84</b>	<b>74%</b>
			22AA03	Federal remanente	59,764.50	-	0%

Evaluador: AASH Coordinador: JJA





Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia  
Dirección General de Gestión Ambiental

PP	Nombre del programa	Tipo de recurso	Origen	Tipo de origen	Ppto modificado 3er trimestre	Ppto ejercido 3er trimestre	Economía
		Inversión	22AA05	<b>Federal remanente</b>	32,560.37	-	0%
		Inversión	22AA07	<b>Federal remanente</b>	<b>3,272,642.48</b>	<b>3,272,642.48</b>	<b>100%</b>
E100140	4.5.4.6 PROGRAMA DE TECNOLOGÍAS SUSTENTABLES EN VIVIENDAS	Inversión	12AA01	Municipal remanente	250,000.00	250,000.00	100%
E100141	4.5.4.7 PROGRAMA DE MEJORA DE LA CALIDAD DEL AIRE	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	2,050,000.00	1,435,535.21	70%
		Inversión	12AA01	Municipal remanente	399,000.00	-	0%
		Inversión	32BA01	Estatal remanente	6,504.12	-	0%
		Inversión	32BA02	Estatal remanente	569,112.12	569,112.11	100%
E100144	4.5.5.1 PROGRAMA DE EDUCACIÓN AMBIENTAL CIUDADANA	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	20,000.00	16,000.00	80%
		Inversión	12AA01	Municipal remanente	521,923.07	437,889.81	84%
K100136	4.5.4.2 DGGA - PROGRAMA DE ÁREAS VERDES Y ESPACIOS NATURALES	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	2,000,000.00	-	0%
		Inversión	12AA01	Municipal remanente	1,106,445.46	720,932.70	65%
		Inversión	22AA02	<b>Federal remanente</b>	<b>162,397.92</b>	-	0%
		Inversión	22BA04	<b>Federal remanente</b>	<b>4,897,727.99</b>	<b>4,897,727.99</b>	<b>100%</b>
		Inversión	22BB03	<b>Federal remanente</b>	<b>2,962,207.34</b>	<b>1,811,193.49</b>	<b>61%</b>
		Inversión	22BB04	<b>Federal remanente</b>	<b>1,569,858.05</b>	<b>1,569,858.05</b>	<b>100%</b>
R100139	4.5.4.5 PROGRAMA DE ADOPCIÓN Y VINCULACIÓN DE FUENTES RENOVABLES DE ENERGÍA	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	300,000.00	-	0%
K100136	ÁREAS VERDES Y ESPACIOS NATURALES	Inversión	21BB01	<b>Federal del ejercicio</b>	<b>7,986,691.20</b>	-	0%
K100179	RENOVANDONOS PARA TI	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	179,044.84	32,260.18	18%
E100141	MEJORA DE LA CALIDAD DEL AIRE	Inversión	31BA01	Estatal del ejercicio	2,353,870.00	-	0%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPB con corte al 22 de octubre de 2018.

Evalúador: ALGH

Coordinador: JJA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

**Anexo 2. Avance por Indicador**

PP	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 3er trimestre	Avance 3er trimestre con penalización
100044	2.3.1.1 programa "manos a la obra por león"	183	Porcentaje de capacitación a comités de colonos para mantenimiento de áreas verdes.	80	100	125%	97%
100136	4.5.4.2 dgga - programa de áreas verdes y espacios naturales	843	Porcentaje de avance de acciones de mejoramiento del vivero municipal	100	50	50%	50%
		9678	Porcentaje de avance de acciones de mejoramiento del vivero municipal	100	50	50%	50%
		498	Porcentaje de avance de talleres ambientales	500	75.75	15%	15%
		505	Porcentaje de acciones para la instalacion de muros y azoteas verdes	100	100	100%	100%
		9920	Porcentaje de acciones para la instalacion de muros y azoteas verdes	100	0	0%	0%
		862	Porcentaje de avance del programa de atencion fitosanitaria del arbolado urbano de la zona centro	100	25	25%	25%
		9957	Porcentaje del programa de mantenimiento de espacios y areas verdes en centros poblacionales	100	100	100%	100%
		863	Porcentaje del programa de mantenimiento de espacios y areas verdes en centros poblacionales	100	0	0%	0%
		9958	Porcentaje del programa de mantenimiento de espacios y areas verdes en centros poblacionales	100	100	100%	100%
		664	Porcentaje de avance en las actividades para llevar a cabo la limpieza de los arroyos dentro de la zona urbana	100	120	120%	100%
		9994	Porcentaje de limpieza de nueve arroyos dentro de la zona urbana	100	137	137%	97%
		665	Avance en la adopcion de areas verdes	100	0	0%	0%
9995	Porcentaje de adopción de áreas verdes	100	0	0%	0%		
100137	4.5.4.3 programa de rescate y mejoramiento de parques urbanos y áreas verdes municipales.	656	Porcentaje de guarda parques voluntarios capacitados	100	100	100%	100%
		9833	Porcentaje de avance de la implementacion de la figura del guarda parque voluntario.	100	200	200%	88%
		9993	Construccion de 158 metros lineales de barda perimetral	100	100	100%	100%
		9996	Porcentaje de avance de la creacion del espacio denominado "perro parque" en las 2.5 hectareas	100	0	0%	0%
100138	4.5.4.4 programa integral de eficiencia energética	533	Evento de reconocimiento distintivo pro energía	100	70	70%	70%
		9694	Porcentaje de actividades para llevar a cabo los eventos de reconocimiento a empresas por su adopción de medidas de eficiencia energética.	200	70	35%	35%

Evaluador: ABSH

Coordinador: JHA



Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia  
Dirección General de Gestión Ambiental

PP	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 3er trimestre	Avance 3er trimestre con penalización
100139	4.5.4.5 programa de adopción y vinculación de fuentes renovables de energía	534	Porcentaje de avance sistema de energía fotovoltaicos instalados	100	70	70%	70%
		9695	Porcentaje de avance de sistemas de energía fotovoltaica en edificios públicos por año	100	50	50%	50%
100140	4.5.4.6 programa de tecnologías sustentables en viviendas	598	Porcentaje de instalación de sistemas de captación de agua de lluvia	100	100	100%	100%
		9700	Porcentaje de instalación de 6 sistemas de captación de agua de lluvia para las comunidades de alta vulnerabilidad ante el cambio climático en el anp sierra de lobos	100	55	55%	55%
		364	Porcentaje de instalación de 2 invernaderos en centros comunitarios para que la ciudadanía aprenda a sembrar	100	100	100%	100%
		9837	Porcentaje de creación de campaña para la implementación de huertos urbanos	100	100	100%	100%
		601	Diagnostico energético en comunidades rurales para instalación de sistemas fotovoltaicos	100	101	101%	100%
100141	4.5.4.7 programa de mejora de la calidad del aire	604	Porcentaje de avance de la instalación de la estación de monitoreo de la calidad del aire	100	100	100%	100%
		987	Porcentaje de elaboración de 1 diagnostico de contaminantes en el municipio de León	100	0	0%	0%
		9703	Realizar campaña de prevención de la contaminación	100	0	0%	0%
		605	Porcentaje de evidencias (campañas y actividades) de difusión de transportes alternativos no motorizados	100	50	50%	50%
		9970	Porcentaje de evidencias (campañas y actividades) de difusión de transportes alternativos no motorizados	100	50	50%	50%
		607	Porcentaje de avance de elaboración y difusión del programa proaire	100	0	0%	0%
		9971	Porcentaje de avance de elaboración y difusión del programa proaire 2015	100	0	0%	0%
		608	Porcentaje de evidencias (campañas y actividades) de difusión de transportes alternativos no motorizados	100	0	0%	0%
		9972	Porcentaje de avance de la campaña de difusión que promueva la verificación vehicular	100	16.67	17%	17%
		609	Porcentaje de avance para la adquisición de 1 unidad eléctrica para verificar el cumplimiento al programa de verificación vehicular	100	30	30%	30%
		9973	Porcentaje de avance en el programa de verificación vehicular, generando 10 reportes operativos	100	0	0%	0%
		752	Supervisión de los talleres impartidos a la ciudadanía	100	100	100%	100%
10014	Realizar talleres con diferentes sectores de la población sobre calidad del aire	100	0	0%	0%		
100142	4.5.4.8 programa de	535	Porcentaje de avance de 1 análisis para identificar la tecnología mas viable	100	100	100%	100%

Evaluador: ASH Coordinador: JHA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia  
Dirección General de Gestión Ambiental

PP	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 3er trimestre	Avance 3er trimestre con penalización
	atención para la industria ladrillera	9709	Porcentaje de avance de 1 análisis para identificar la tecnología mas viable	100	100	100%	100%
		536	Porcentaje de avance para llevar a cabo la construcción de 1 horno prototipo en la zona de producción ladrillera	100	0	0%	0%
		537	Porcentaje de avance del convenio de colaboración con la industria ladrillera	100	100	100%	100%
100143	4.5.4.9 programa de fondo ambiental	538	Porcentaje de avance en la creación del fondo ambiental	100	50	50%	50%
		9713	Porcentaje de constitución y operación del fondo ambiental municipal	100	50	50%	50%
		9952	Porcentaje de avance en la elaboración y difusión de las reglas de operación del fondo ambiental	100	0	0%	0%
100144	4.5.5.1 programa de educación ambiental ciudadana	758	Porcentaje de empresas en categoría oro	100	0	0%	0%
		9720	Porcentaje de avance para el logro de que tres empresas obtengan el distintivo ambiental municipal categoría oro. Evento distintivo ambiental	100	100	100%	100%
		759	Porcentaje de desarrollo de foro anual de sustentabilidad que permita un intercambio de experiencias	100	100	100%	100%
		9859	Porcentaje de desarrollo de foro anual de sustentabilidad que permita un intercambio de experiencias	100	100	100%	100%
		760	Porcentaje de eventos de reconocimiento al mérito ecológico	100	100	100%	100%
		9860	Porcentaje de eventos de reconocimiento al mérito ecológico	100	100	100%	100%
		761	Porcentaje de campanas ambientales para la participación activa de la ciudadanía	100	100	100%	100%
		9861	Porcentaje de campañas ambientales que involucren la participación activa de la ciudadanía	100	99.99	100%	100%
		762	Porcentaje de 10 escuelas inscritas al año y seguimiento de 30	100	100	100%	100%
		986	Porcentaje de adquisición y diseño de 1 rally con temática ambiental	100	100	100%	100%
		9862	Porcentaje de inscripción de 10 escuelas inscritas al año y seguimiento de 30	100	100	100%	100%
		763	Porcentaje de actividades para la certificación de bandera ecológica	100	100	100%	100%
		9864	Porcentaje de certificación de eventos de bandera ecológica	100	100	100%	100%
		764	Porcentaje de empresas inscritas	100	100	100%	100%
		9874	Porcentaje de empresas inscritas	74.98	100	133%	97%
9882	Porcentaje de evento de participación ciudadana	100	0	0%	0%		
100126	4.5.1.1 programa de manejo integral de microcuencas y	471	Cobertura forestal anual en el área natural protegida sierra de lobos	100	100	100%	100%
		9728	Superficie del área natural protegida sierra de lobos reforestada.	100	100	100%	100%
		486	Reporte de seguimiento de producción de especies nativas en vivero	100	0	0%	0%

Evaluador: ALSH Coordinador: JHA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia  
Dirección General de Gestión Ambiental

PP	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 3er trimestre	Avance 3er trimestre con penalización
	preservación forestal	9913	Porcentaje de avance del esquema productivo en las comunidades rurales para la producción de especies forestales nativas	100	100	100%	100%
100178	5.6.3.2 programa de eficiencia administrativa en trámites de gestión ambiental	9732	Promedio de tiempo de respuesta de los avisos de constancias ambientales	300	300	100%	100%
		9928	Promedio de tiempo de respuesta de modalidades de impacto ambiental	300	300	100%	100%
		9929	Promedio de tiempo de respuesta de los avisos de permiso de intervención al arbolado urbano	300	300	100%	100%
		9930	Promedio de tiempo de respuesta de los avisos de poda y retiro de intervención al arbolado urbano	300	300	100%	100%
		9932	Numero de formatos de solicitud actualizados	100	100	100%	100%
100135	4.5.4.1 programa de gestión integral de residuos urbanos y fomento al manejo integral de residuos	372	Porcentaje de recolección de reciclables captados en los módulos de separación y centros de acopio	60	20	33%	33%
		9666	Porcentaje de dependencias con el manejo ambiental implementado.	100	100	100%	100%
E000002	direccion general de gestión ambiental	8519	Número de establecimientos regulados con el permiso ambiental de funcionamiento y cédula de operación anual	40	0	0%	0%
		8521	Porcentaje de solicitudes resueltas del difusión fonética fija y móvil.	75	0	0%	0%
		8522	Número de establecimientos regulados con el programa de reducción de ruido	2	0	0%	0%
		8524	Mantenimiento y conservación de jardines emblema	74.97	0	0%	0%
		46	Porcentaje de avance de capacitaciones en materia ambiental.	80	80	100%	100%
		8652	Porcentaje de avance de eventos con participación de la ciudadanía realizados	10	14	140%	97%
		8654	Porcentaje de residuos reciclables que se recolectan en los centros de acopio y módulos de separación.	100	600	600%	70%
		8693	Porcentaje de 3 campañas ambientales implementadas anualmente	30	30	100%	100%
		47	Porcentaje de avance en las actividades para el mantenimiento de jardines	74.98	24.99	33%	33%
		8655	Porcentaje de avance del mantenimiento y conservación de los jardines emblema	74.98	24.99	33%	33%
		68	Porcentaje de avance en las actividades para llevar a cabo la regulación de establecimientos con permiso ambiental.	100	100	100%	100%
		8656	Porcentaje de establecimientos regulados con el permiso ambiental de funcionamiento y coa.	100	100	100%	100%
		8657	Porcentaje de solicitudes resueltas de difusión fonética fija y móvil.	75	75	100%	100%

Evaluador: AHS

Coordinador: JJA

**Leon**  
cada vez mejor


Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia  
Dirección General de Gestión Ambiental


PP	Nombre del Programa	ID Indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance 3er trimestre	Avance 3er trimestre con penalización
		8658	Porcentaje de establecimientos regulados con el programa de reducción de ruido	60	100	167%	91%
		69	Porcentaje de operativos de vigilancia semanal.	900	700	78%	78%
		8681	Atender el 100% de las denuncias recibidas	100	700	700%	70%
		8682	Porcentaje de procedimientos instaurados de manera oficiosa	100	700	700%	70%
		8683	Porcentaje de recorridos en area natural en sierra de lobos	100	700	700%	70%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBIR con corte al 22 de octubre de 2018.

Para el análisis, se incluyeron los indicadores en los que el ente evaluado es responsable directo y aquellos en los que el ente funge como corresponsable.

\* Para los indicadores cuyo porcentaje de avance es superior a 120%, se aplicó la penalización señalada en el apartado metodológico de este informe.

Evaluador:  ABSH

Coordinador:  JHA

**Leon**  
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno