



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

C.P. y M.F. Enrique Rodrigo Sosa Campos
Tesorero 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 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



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

Plaza Principal s/n
Zona Centro de León, Gto.
C.P. 37000
Tel. (+77) 788 0000
Ext. 1420, 1421 Y 1438
www.leon.gob.mx

CONTRALORÍA
Municipal

MMS/JHA/ALSH

León

GOBIERNO MUNICIPAL

Evaluación Trimestral *(Eficacia, Economía y Eficiencia)*

**Trimestre:
Julio - Septiembre 2018**

Dependencia/Entidad Evaluada:

Tesorería Municipal

León
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

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.

Evaluador: LCV

Coordinador: JHA



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:  UELV

Coordinador:  JHA

Leon
cada vez mejor

Calificación	Parámetro	Requisitos
Adecuado	125% > Eficiencia > 85%	120% > Eficacia > 85% 100% > Economía > 95%
Atención Operacional	100% > Eficiencia > 70%	85% > Eficacia > 70% 95% > Economía > 85%
Deficiente	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: 

Coordinador: 



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:  Coordinador: 

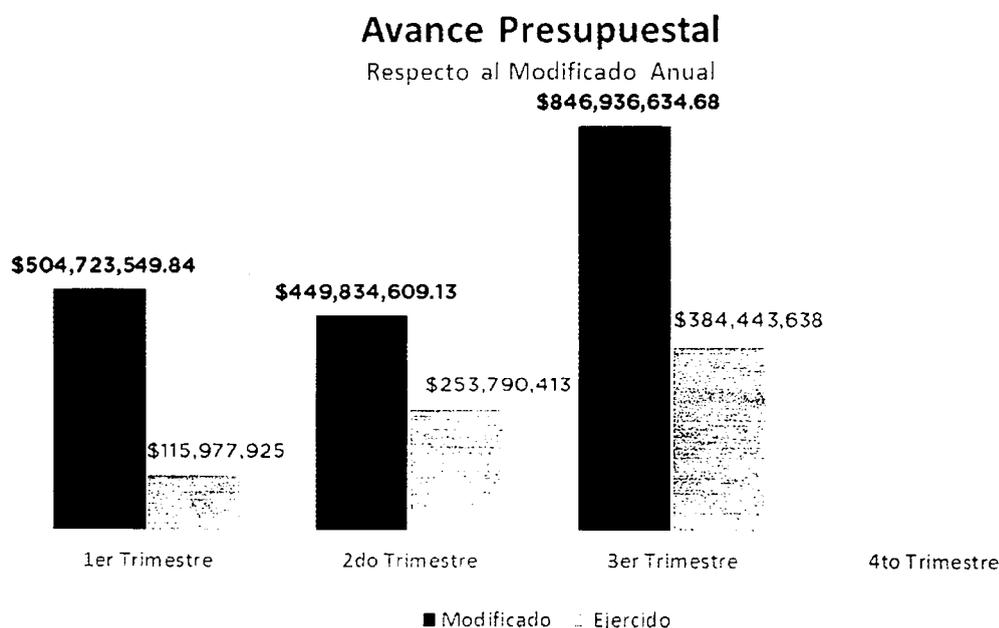
Leon
cada vez mejor

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 proporcionó** la información de avance de objetivos y metas correspondiente al trimestre julio - septiembre el día 17 de octubre mediante oficios TML/DGIP/DG/865/2018 y TML/DGGAYEG/945/2018, la cual resultó concordante con la información extraída por este órgano de control.



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

Evaluador: *[Signature]*

Coordinador: *[Signature]*

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

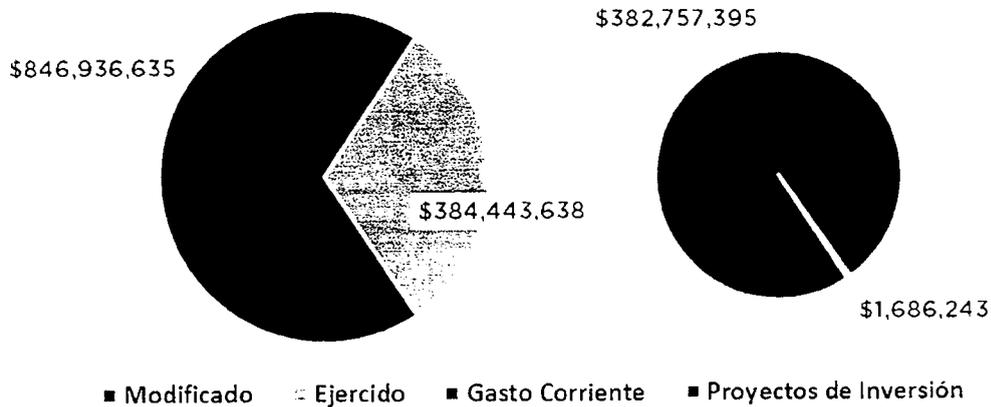
Distribución del Presupuesto

Gasto Corriente - Proyecto de Inversión



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

Distribución del Presupuesto Ejercido



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

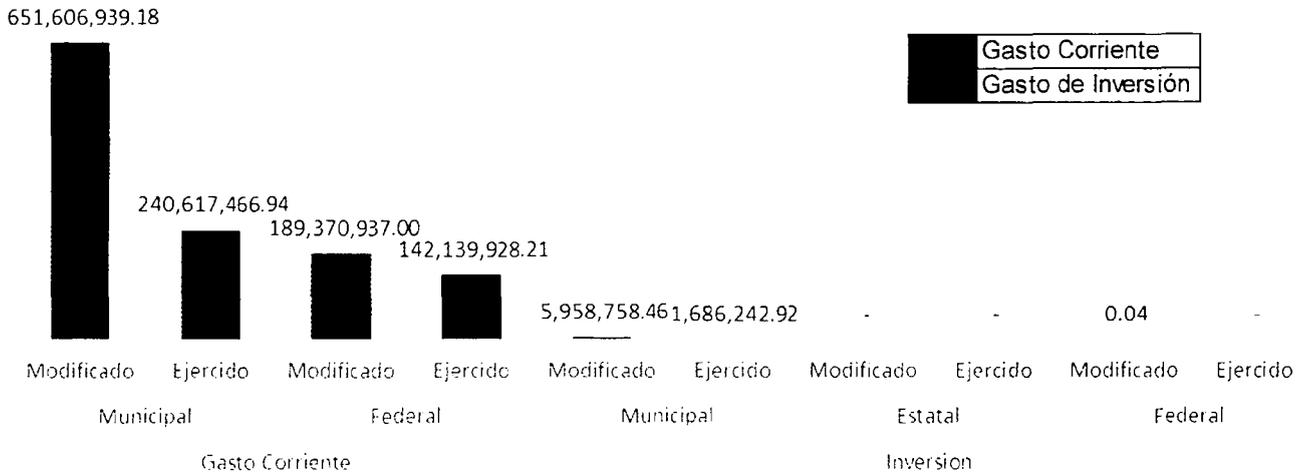
Evaluador:

Coordinador:

Leon
cada vez mejor

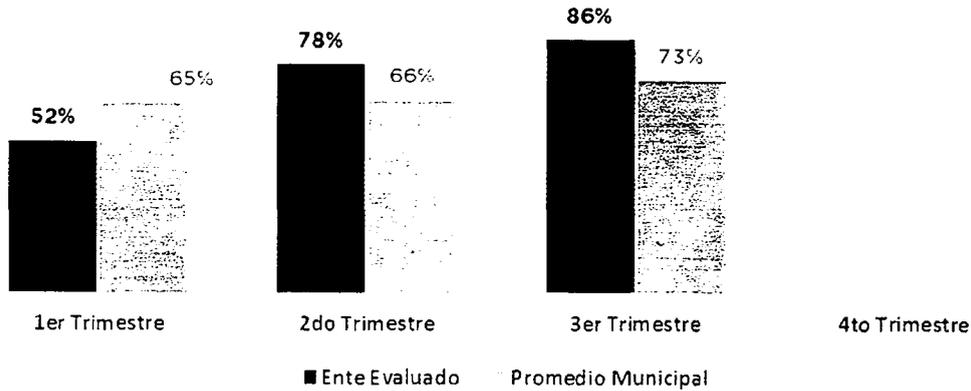
Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Presupuesto ejercido por fuente de financiamiento de Tesorería



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

Eficacia



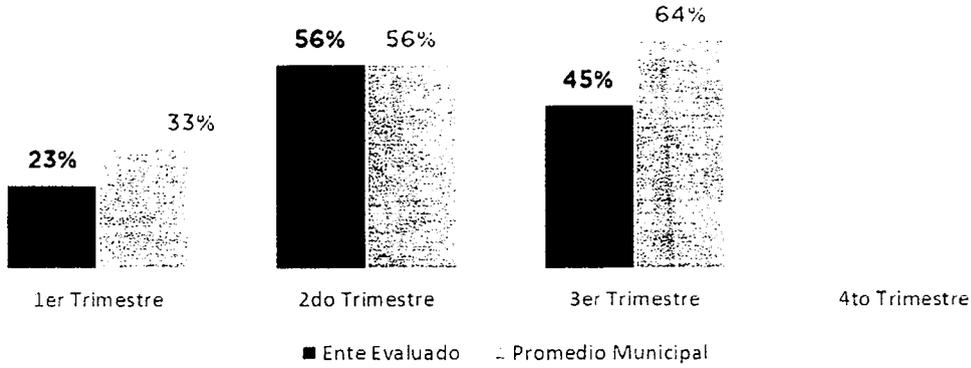
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

Evaluador: JLV

Coordinador: JHA



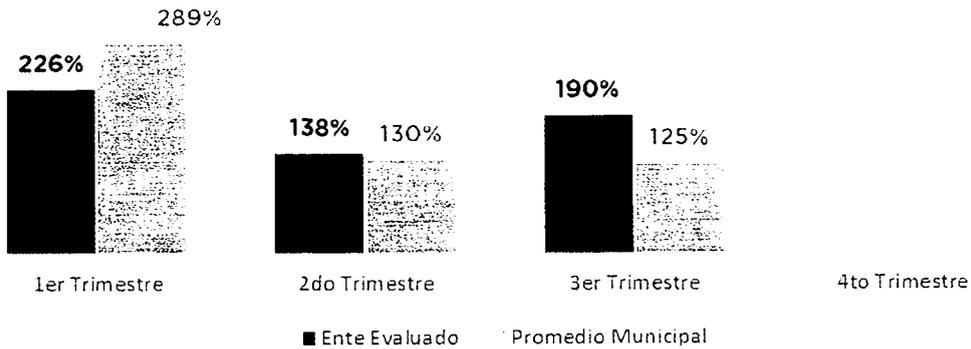
Economía



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

Eficiencia

(Eficacia/Economía)



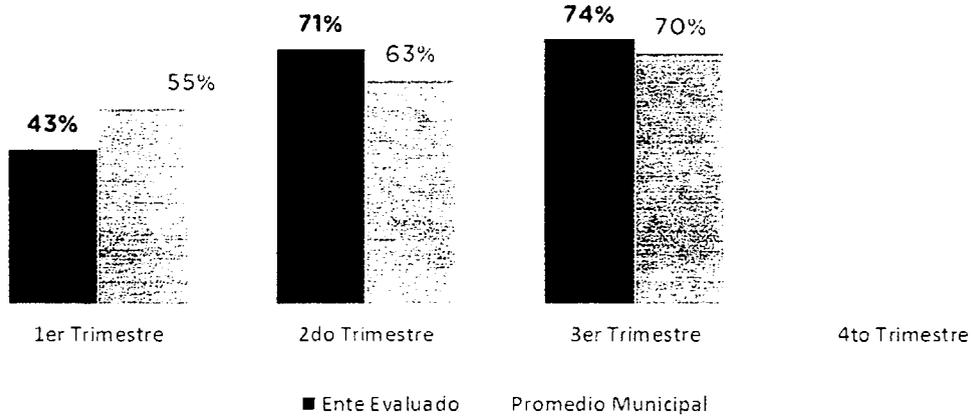
Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR con corte al 22 de octubre de 2018.

Evaluador: *[Signature]*

Coordinador: *[Signature]*



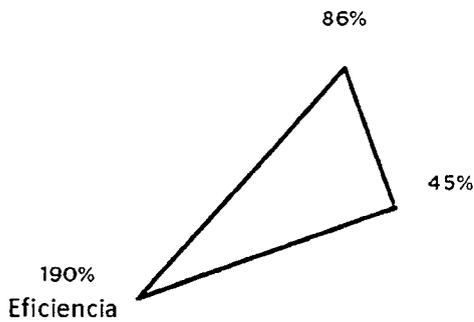
Índice Municipal de Cumplimiento de Metas y Ejercicio Presupuestal



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

Resultados Generales

Eficacia



Economía

Semáforo	Parámetro
Adecuado	Superior o igual a 90%
Atención Operacional	Superior o igual a 80% e inferior a 90%
Deficiente	Inferior a 80%

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

Evaluador: *[Signature]* Coordinador: *[Signature]*



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 **86%** respecto a lo programado; particularmente, existen **veinticinco (25)** indicadores que presentan **un avance inferior al cien por ciento** con respecto a sus metas programadas al cierre del tercer trimestre; además, existen **ocho (8)** indicadores cuyo porcentaje de avance es **superior a 120%** (ver Anexo 2)

Observación 2: El ente evaluado presenta un **45%** de recursos ejercidos respecto al presupuesto programado para el tercer trimestre del 2018, conforme a lo señalado en el *Anexo 7* del presente documento.

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 en los proyectos de inversión a continuación enlistados:

- 5.6.3.3 Programa "Renovándonos Para Ti"
- 5.5.1.2 Programa León Digital
- Cultura de Ética, De Transparencia Y de rendición De Cuentas

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"

Evaluador:  UGLV

Coordinador:  JHA

León
cada vez mejor

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”*

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

Evaluador:  LCV

Coordinador:  JHA

Leon
cada vez mejor
2011-2018

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.

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 08 de noviembre de 2018

El trabajo todo lo vence

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



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

Evaluador:  GLV

Coordinador:  JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Anexo 1. Avance por Programa Presupuestario

1.1 Eficacia por programa

Tipo de gasto	PP	Nombre del Programa	Avance
Inversión	100044	2.3.1.1 Programa "Manos A La Obra Por León"	85%
Inversión	100048	Mejorando Mi Vivienda	47%
Inversión	100121	4.4.5.1 Programa De Mejoramiento De Imagen Urbana De La Ciudad Histórica	100%
Inversión	100127	4.5.1.2 Programa Línea De Lobos	0%
Inversión	100158	5.3.1.6 Programa De Seguimiento Y Evaluación A La Implementación Del Presupuesto Basado En Resultados	96%
Inversión	100168	Fortalecimiento Tecnológico En Los Procesos De Fiscalización	50%
Inversión	100169	León Digital	59%
Inversión	100179	Renovándonos Para Ti	50%
Gasto Corriente	M000001	Coadyuvar De Forma Eficiente En Las Adquisiciones, Arrendamientos, Comodatos Y Contratación De Servicios, Del Patrimonio Municipal, Mediante La Implementación De Controles Eficientes Para Salvaguardar El Patrimonio Municipal	90%
Gasto Corriente	M000001	Dirección General De Gestión Administración De Enlace Gubernamental	90%
Gasto Corriente	P000002	Dirección General De Egresos	96%
Gasto Corriente	P000002	Dirección General De Inversión Pública	96%
Gasto Corriente	P000002	Tesorería Municipal	96%
Gasto Corriente	P000003	Dirección General De Ingresos	100%

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	Presupuesto	Cometido	Ejecución
D000001	Deuda Pública	Gasto Corriente	11AA01	Federal del ejercicio	189,370,937.00	142,139,928.21	75%
E000001	Prestación De Servicios Públicos Funciones De Gobierno	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	782,011.00	-	0%
E100165	Cultura De Ética, De Transparencia Y De Rendición De Cuentas	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	850,000.00	-	0%
K100121	4.4.5.1 Programa De Mejoramiento De Imagen Urbana De La Ciudad Histórica	Inversión	12AA01	Municipal remanente	691,257.43	691,257.43	100%
K100179	5.6.3.3 Programa "Renovándonos Para Ti"	Inversión	12AA01	Municipal remanente	118,419.89	-	0%
K100186	Provisiones Económicas	Inversión	21BA01	Federal del ejercicio	0.04	-	0%
			11AB01	Municipal del ejercicio	1,321.97	-	0%
			12AA01	Municipal remanente	2,412,126.41	-	0%

Evaluador: *[Firma]* Coordinador: *[Firma]*



Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

PP	Nombre del programa	Tipo de recurso	Origen	Tipo de origen	Presupuesto Trimestral	Ejecución Trimestral	Eficiencia
M000001	Coadyuvar De Forma Eficiente En Las Adquisiciones, Arrendamientos, Comodatos Y Contratación De Servicios, Del Patrimonio Municipal, Mediante La Implementación De Controles Eficientes Para Salvaguardar El Patrimonio Municipal	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	82,740,611.52	57,999,742.52	70%
M100169	5.5.1.2 Programa León Digital	Inversión	11AA01	Municipal del ejercicio	1,500,000.00	994,985.49	66%
			12AA01	Municipal remanente	385,632.76	-	0%
P000002	Dirección General De Egresos	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	37,578,712.80	21,737,961.57	58%
P000003	Dirección General De Ingresos	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	114,942,682.65	70,436,849.15	61%
R000001	Provisiones Salariales Y Económicas	Gasto Corriente	11AA01	Municipal del ejercicio	415,562,921.21	90,442,913.70	22%

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

Anexo 2. Avance por Indicador

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador	Presupuesto Trimestral	Ejecución Trimestral	Eficiencia	Objetivo
100158	5.3.1.6 programa de seguimiento y evaluación a la implementación del presupuesto basado en resultados	9513	Porcentaje de programas presupuestarios bajo la metodología del marco lógico	74.98	58.31	78%	78%
		982	Porcentaje de cumplimiento en diagnóstico de implementación del presupuesto basado en resultados y seguimiento del desempeño.	70	76	109%	100%
		9514	Porcentaje de indicadores de seguimiento y evaluación de las dependencias revisados	74.98	74.98	100%	100%
		10066	Porcentaje de capacitaciones realizadas sobre la metodología del marco lógico	100	100	100%	100%
		9517	Porcentaje de actualizaciones al sistema del presupuesto basado en resultados (sispr) (modulo presupuesto de inversión)	70	50	71%	71%
		256	Porcentaje de avance en la entrega de invitaciones para asistencia al foro	100	100	100%	100%
		258	Porcentaje de avance en el registro esperado de asistentes al segundo foro de evaluación	100	100	100%	100%
		983	Porcentaje de avance en la elaboración de proyecto de modificación al presupuesto del programa de inversión pública municipal.	75	75	100%	100%
		984	Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública.	60	71	118%	100%
		9520	Porcentaje de revisión y análisis trimestral del presupuesto de inversión para posibles reasignaciones	75	75	100%	100%
		985	Porcentaje de 20 reuniones estratégicas de colaboración realizadas con dependencias, entidades y órganos autónomos	75	75	100%	100%

Evaluador: LVLV

Coordinador: JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador	Medición	Alcance	Avance	Avance
		9521	Porcentaje de 4 mesas de trabajo para revisión con los ejecutores del gasto del programa de inversión para analizar posible reasignación de recurso	75	75	100%	100%
100169	Regularizar e incorporar al padrón inmobiliario los bienes inmuebles que deriven de decretos de expropiación, así como de aquellos que se desprendan de enajenaciones que el municipio de León haya otorgado mediante la regularización legal para salvaguardar el patrimonio municipal	912	Porcentaje de identificación de información faltante en cada expediente del padrón inmobiliario	15.02	9.98	66%	66%
		913	Porcentaje de expedientes integrados	15.02	9.98	66%	66%
		9883	Porcentaje de integración de información en los expedientes del padrón inmobiliario	29.98	20	67%	67%
		914	Porcentaje de procedimientos de áreas de donación regularizados en el padrón inmobiliario	11.25	10.5	93%	93%
		915	Porcentaje de solicitudes de avalúos de inmuebles que conforman el padrón inmobiliario	11.25	10	89%	89%
		916	Porcentaje de contratos firmados por seguros y arrendamientos	11.25	8	71%	71%
		917	Porcentaje de inmuebles incorporados en el sistema de control del padrón inmobiliario	11.25	58.31	518%	70%
		9884	Porcentaje de atención y captura de información	45	29	64%	64%
		920	Compra y reemplazo de cómputo	1	0	0%	0%
		921	Compra e instalación de licencias informáticas	1	0	0%	0%
100168	5.5.1.1 programa "fortalecimiento tecnológico para los procesos de fiscalización"	785	Porcentaje de personal capacitado en grp oracle	100	100	100%	100%
		9573	Porcentaje de etapas de implementación del sistema grp oracle.	50	0	0%	0%
100044	2.3.1.1 programa "manos a la obra por León"	193	Índice de avance de recurso asignado para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	80	80	100%	100%
		194	Índice de avance de recurso convenido y/o contratado para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	80	100	125%	97%
		195	Índice de avance de avance financiero para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	80	100	125%	97%
		196	Índice de avance de cierre administrativo para acciones de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento	80	80	100%	100%
		8945	Porcentaje de avance de rehabilitación y mantenimiento de equipamiento realizadas	80	37.28	47%	47%
		702	Medición de acciones de empleo temporal para rehabilitar patios cívicos	30	100	333%	70%
100048	2.3.2.1 programa mejorando mi vivienda	261	Porcentaje de avance de total de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana focalizadas	78	57.61	74%	74%
		269	Total de acciones con lista de beneficiarios potenciales para acciones para el mejoramiento de la imagen urbana realizada	78	46.82	60%	60%
		271	Porcentaje de avance de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana contratadas	75	76.82	102%	100%

Evaluador: LCV

Coordinador: JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

16

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador	Meta	Logro	Avance	Logro
		273	Porcentaje de avance de acciones en cierre administrativo por contrato de acciones para el mejoramiento de la imagen urbana	30	0	0%	0%
		276	Porcentaje de avance de padron de acciones por contrato para el mejoramiento de la imagen urbana.	30	0	0%	0%
100121	4.4.5.1 programa de mejoramiento de imagen urbana de la ciudad histórica	9395	Porcentaje de avance de la obra (restauración del edificio de palacio municipal).	40	40	100%	100%
100179	5.6.3.3 programa "renovándonos para ti"	911	Porcentaje de avance de la instalación	100	0	0%	0%
		10064	Porcentaje de avance de gestión de recurso	100	100	100%	100%
100127	4.5.1.2 programa línea de lobos	9414	Porcentaje de gestión de recursos para la construcción 1er etapa línea de lobos	100	0	0%	0%
P000002	Dirección general de egresos	433	Porcentaje de análisis sobre la naturaleza de la solicitud.	9	9	100%	100%
		8915	Porcentaje de solicitudes promovidas por la ciudadanía	9	9	100%	100%
		434	Porcentaje de documentos que ingresan de las dependencias.	3	3	100%	100%
		8916	Porcentaje de solicitudes de documentos validados	3	3	100%	100%
		470	Porcentaje de capacitaciones internas y externas realizadas	100	100	100%	100%
		8944	Porcentaje de procesos de la dirección general de egresos mejorados	50	50	100%	100%
		471	Porcentaje de modificaciones presupuestales	400	500	125%	97%
		473	Porcentaje de solicitudes de pago validadas	74.98	74.98	100%	100%
		474	Porcentaje de contratos validados	74.98	74.98	100%	100%
		475	Porcentaje de información financiera municipal integrada trimestralmente	75	75	100%	100%
		476	Porcentaje de declaraciones de retención de impuestos	74.97	74.97	100%	100%
		478	Porcentaje de información financiera presupuestal publicada en la página de transparencia	75	75	100%	100%
		8950	Porcentaje de estados financieros elaborados	74.97	74.97	100%	100%
		477	Porcentaje de reportes emitidos de vencimientos de inversión.	74.97	74.97	100%	100%
		479	Porcentaje de aplicación correcta del registro de ministraciones a través de recibos emitidos	74.97	74.97	100%	100%
		480	Porcentaje de solicitudes aplicadas	74.97	74.97	100%	100%
		481	Porcentaje de 12 reportes de saldos bancarios	74.97	74.97	100%	100%
		482	Porcentaje de depuración de conciliaciones bancarias	74.97	74.97	100%	100%
8951	Porcentaje de 12 informes mensuales de actividades financieras	74.97	74.97	100%	100%		
000001	Dirección general de gestión administración	29	Porcentaje de avance en las adquisiciones de equipo y mobiliario	1	1	100%	100%
		30	A2c1 monitoreo y vigilancia en línea	9	9	100%	100%

Evaluador: LGV

Coordinador: JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

17/

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador	Medido	Alcanzado	Avance % Trimestre	Avance % Trimestre Penalización
	de enlace gubernamental	8945	Porcentaje de salas disponibles	9	9	100%	100%
		250	Porcentaje de actualización	3	3	100%	100%
		8946	Capacitación al personal de atención a la ciudadanía y administrativ	1	1	100%	100%
P000003	Dirección general de ingresos	13	Porcentaje de pagos recibidos por distintos conceptos establecidos en los diferentes ordenamientos legales	75.01	75.01	100%	100%
		15	Porcentaje de acciones de administración y gestión de documentos en resguardo retenidos en garantía por parte de las direcciones generales de tránsito y movilidad para apoyo a la ciudadanía	75.01	75.01	100%	100%
		16	Porcentaje de avance en la recuperación de procedimientos administrativos de un padrón de 111,390 cuentas	71.8	71.8	100%	100%
		17	Porcentaje de avance en la recuperación de créditos derivados de procedimientos administrativos mayores a 5 mil pesos	79.21	77.01	97%	97%
		18	Porcentaje de avance en la recuperación de créditos pagados derivados del procedimiento administrativo de ejecución mayores a 10 mil pesos	54.09	60.96	113%	100%
		19	Porcentaje de avance en los créditos concluidos hasta la última etapa procesal factible de los créditos propuestos	59.92	71.59	119%	100%
		20	Porcentaje de avance en acciones de determinación de la facturación global del impuesto predial para el ejercicio fiscal 2018	100	100	100%	100%
		21	Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre adquisiciones de bienes inmuebles	75.01	83.79	112%	100%
		22	Porcentaje de avance en acciones de la determinación del impuesto sobre división y lotificación de bienes inmuebles	75.01	83.07	111%	100%
		24	Porcentaje de avance en acciones de la actualización al padrón inmobiliario del valor fiscal de los avalúos que realiza la dirección de catastro	75.01	79.38	106%	100%
		25	Porcentaje de avance en la generación de avalúos de actualización del valor fiscal del padrón inmobiliario	79.09	84.98	107%	100%
		26	Porcentaje de avance en acciones de revisión de las licencias por terminación de obra emitida por la dirección general de desarrollo urbano de las cuales el contribuyente no manifestó la actualización del valor fiscal	74.97	74.36	99%	99%
		27	Porcentaje de avance en acciones de digitalización a la base de datos y su incorporación a la cartografía digital de nuestro sistema	75.01	76.39	102%	100%
		28	Porcentaje de avance en acciones de recepción de avalúos fiscales para su autorización tramitados por peritos externos	74.97	78.59	105%	100%
M000001	Coadyuvar de forma eficiente en las	87	Porcentaje de eventos de promoción de proveedores realizadas	75	50	67%	67%

Evaluador: LVLV

Coordinador: JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia
Tesorería Municipal

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador				
	adquisiciones, arrendamientos, comodatos y contratación de servicios, del patrimonio municipal, mediante la implementación de controles eficientes para salvaguardar el patrimonio municipal	158	Porcentaje de capacitación otorgada	75	83	111%	100%
		8592	% de cumplimiento del plan anual de compras	45	71	158%	94%
		159	Visitar y dar seguimiento a los administradores para actualizar los resguardos de muebles y equipo de computo	7.5	7.5	100%	100%
		160	Solicitud de avalúos de bienes inmuebles para su regularización, así como para su enajenación	7.5	7.5	100%	100%
		171	Contratación o renovación de seguros y arrendamientos con proveedores	7.5	7.5	100%	100%
		172	Revisión física de los vehículos adscritos a las dependencias	7.5	7.5	100%	100%
		174	Implementar el registro y seguimiento a las pólizas de garantía y fianzas	7.5	0	0%	0%
		8715	Porcentaje de atención y captura de información	25	25	100%	100%
		178	Realizar levantamientos topográficos y actas de inspección a inmuebles propiedad del municipio	6	6	100%	100%
		180	Revisar y tramitar los procesos de enajenación y reversión de bienes inmuebles donados	6	6	100%	100%
		184	Generar información relativa a los consumos y rendimientos de combustibles de los vehículos propiedad del municipio	6	6	100%	100%
		187	Generar información relativa a los siniestros derivados de las pólizas de seguros	6	6	100%	100%
		191	Identificación y registro de los muebles y equipos de computo de baja por las dependencias municipales	6	6	100%	100%
		212	Registrar las cajas de archivos concentrados en los almacenes generales	7	0	0%	0%
		8772	Administrar y salvaguardar el patrimonio municipal	25	25	100%	100%
		230	Porcentaje de reuniones generadas con las diversas dependencias del municipio	75	75	100%	100%
		231	Porcentaje de formatos de seguimiento requisitados, por jefatura responsable	74.97	74.97	100%	100%
		232	Porcentaje de capacitaciones a las dependencias para aplicación de procesos de la dsg	74.97	74.97	100%	100%
		8804	Porcentaje de atención de servicios generales para las diferentes dependencias del municipio, contratados	74.97	74.97	100%	100%
		233	Control y registro de pagos a proveedores	70	117	167%	91%
8808	Reparación y mantenimiento de unidades vehiculares	74.97	129.5	173%	91%		
P000002	Dirección general de inversión pública	72	Porcentaje de procesos documentados y manuales actualizados	10	0	0%	0%
		8594	Porcentaje de administración del gasto público operativo municipal.	30	30	100%	100%
		73	Porcentaje de 30 reuniones estratégicas de colaboración realizadas con dependencias, entidades y órganos autónomos en este ejercicio fiscal	75	75	100%	100%

Evaluador: LSV

Coordinador: JHA

Leon
cada vez mejor

Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno

Evaluación Trimestral de Eficacia, Economía y Eficiencia

Tesorería Municipal

PP	Nombre del Programa	ID indicador	Indicador	Modificado	Alcanzado	Avance del Trimestre	Avance del Trimestre / Penalización
		74	Porcentaje de avance en la elaboración de 4 reportes de seguimiento de ejecución de recursos	75	75	100%	100%
		75	Porcentaje de avance en la elaboración de 4 reportes de recursos federales	75	75	100%	100%
		8691	Porcentaje de incremento de proyectos gestionados en el programa de inversión pública	10	10	100%	100%
		78	Porcentaje de avance en la elaboración de proyecto de modificación al presupuesto del programa de inversión pública municipal.	75	75	100%	100%
		79	Porcentaje de avance en la emisión de 4 reportes de seguimiento de la mml y pbr en materia de proyectos de inversión pública.	75	75	100%	100%
		8694	Porcentaje de avance presupuestal en materia de proyectos de inversión pública.	60	71	118%	100%

Fuente: Elaborado por DESCI con datos extraídos de SISPBPR 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: LGV

Coordinador: JMA



Dirección de Evaluación del Sistema de Control Interno