León, Gto. 11 de abril de 2023

OFICIO NUM.: FERIA/DIR/2023/202

ASUNTO: Respuesta a evaluación trimestral del 4to trimestre de 2022

Nana

c/ Anexos

LIC. VIRIDIANA MARGARITA MARQUEZ MORENO
Contralora Municipal
Municipio de León
Presente:

Con relación a su oficio CM/DESCI/851/2023 de fecha 27 de marzo del presente año, relativo al resultado de la evaluación de desempeño correspondiente al 4to trimestre de 2022 donde se desprende la siguiente observación y un aspecto susceptible de mejora las cuales se justifican más adelante:

Observación 1: El ente evaluado no ejerció el 21.2% del recurso asignado a su entidad para el ejercicio 2022, lo que corresponde a la cantidad total de $44,057,912.24, de la cual, $43,926,037.04 corresponden a su presupuesto de gasto corriente.

Respecto al presupuesto de inversión, se observa que el ente evaluado no ejerció la cantidad de $131,875.20, lo cual se desglosa en los siguientes programas:

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO	ECONOMIA	EFICACIA
PATRONATO DE LA FERIA ESTATAL DE LEON Y PARQUE ECOLOGICO 5015	GASTO CORRIENTE	E001 FERIA	99,847,942.74	-	90,431,087.77	9,416,854.97	91%	100%
		E002 RECINTO	56,537,639.65		50,520,739.24	6,016,900.41	89%	100%
		E005 FERIA DE VERANO	27,015,218.17	-	-	27,015,218.17	0%	0%
		E006 FESTIVAL DE VERANO	14,507,903.13		11,765,544.10	2,742,359.03	81%	100%
		E007 LUZTOPIA	8,700,107.20		8,558,840.33	141,266.87	98%	100%
	INVERSION	E002 RECINTO	759,040.00		627,164.80	131,875.20	83%	100%

Aspecto Susceptible de Mejora 1: El ente evaluado deberá informar a este órgano de control, de manera detallada, las razones por las cuales no ejerció el recurso asignado en tiempo y forma, así como, informar el estatus actual del recurso y proporcionar la evidencia necesaria. Además, deberá informar las acciones que emprenderá para evitar esta situación en los siguientes ejercicios.

Respuesta:

Es importante aclarar lo siguiente:

-La Contraloría en el numeral 6 Conclusiones, en el Anexo 1 Desglose por programa presupuestario, considera incorrectamente los presupuestos ejercidos en los programas E001 Feria y E002 Recinto, así como los presupuestos no ejercidos, mostrando en la siguiente tabla la comparativa con los montos correctos:

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO EJERCIDO (monto incorrecto)	PRESUPUESTO EJERCIDO (monto correcto)	PRESUPUESTO NO EJERCIDO (monto incorrecto)	PRESUPUESTO NO EJERCIDO (monto correcto)
PATRONATO DE	GASTO	E001 FERIA	90,431,087.77	90,522,798.18	9,416,854.97	9,325,144.56
LA FERIA ESTATAL	CORRIENTE	E002 RECINTO	50,520,739.24	51,835,591.24	6,016,900.41	4,702,048.41

En los montos anteriores pueden observarse en la recalendarización del egreso a diciembre 2022, que se envió en oficio FERIA/DIR/2023/078 de fecha 2 de febrero de 2023 y recibido en esa contraloría el 7 de febrero de 2023. (Se anexa desglose por programa presupuestario de acuerdo a lo anteriormente aclarado)

-El total del recurso no ejercido (tanto gasto corriente como de inversión), se desglosa a continuación con relación a los programas presupuestales a los que corresponden:

*Para el caso del programa E001 no se ejercieron $9,325,144.56 conforme al presupuesto modificado, básicamente por ahorros presupuestales ya que las metas y objetivos se cumplieron teniendo economía en este programa.

*Para el caso del programa E002 no se ejercieron $4,833,923.61 conforme al presupuesto modificado, básicamente por ahorros presupuestales ya que las metas y objetivos se cumplieron teniendo economía en este programa.

*Para el caso del programa E005 no se ejercieron $27,015,218.17 debido a que esta feria de verano no se llevó a cabo y en su lugar se realizó el festival de verano.

*Para el caso del programa E006 no se ejercieron $2,742,359.03 conforme al presupuesto modificado, básicamente por ahorros presupuestales ya que las metas y objetivos se cumplieron teniendo economía en este programa.

*En cuanto al programa E007 no se ejercieron $141,266.87 conforme al presupuesto modificado, básicamente por ahorros presupuestales ya que las metas y objetivos se cumplieron teniendo economía en este programa.

Así mismo se mantiene un seguimiento periódico con cada una de las unidades responsables en el ejercicio del presupuesto asignado para cada uno de los programas presupuestarios, con la oportuna entrega de información de las adecuaciones presupuestales (ampliaciones, reducciones y recalendarización) a la Tesorería Municipal, buscando controlar el subejercicio, pero priorizando siempre el cumplimiento de metas y objetivos.

Observación 2: De los 48 indicadores registrados, la totalidad cuentan con meta programada para el periodo, de los cuales, el ente evaluado cuenta con 9 Indicadores del desempeño que no presentan avance alguno respecto a lo programado al cierre del ejercicio Además, se encontró 1 indicador que presenta un porcentaje de avance mucho mayor a su meta planteada, siendo incongruente con su programación, siendo este:

Porcentaje cumplimiento de visitantes al Festival de Verano

829000%

Aspecto Susceptible de Mejora 2: Para los indicadores del desempeño que no cuentan con avance, deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales no se cumplió con la meta programada y de ser necesario, anexar la evidencia correspondiente a su cumplimiento.

Para el indicador que presenta un avance muy superior a su programación, el ente evaluado deberá informar de manera detallada a este Órgano de Control los motivos por los cuales se registró un avance de metas diferente a la programación. Además, deberá implementar las acciones correctivas correspondientes, así como realizar de forma continua una revisión minuciosa de la programación y el registro de avance de sus metas, asegurando que los datos capturados representen correctamente el avance en los indicadores correspondientes, a fin de evitar observaciones futuras.

Respuesta:

Los indicadores que muestran una meta alcanzada del 0%, son correspondientes al programa presupuestario E005 Feria de verano, la cual en el ejercicio 2022 no se llevó a cabo, por lo que se puede observar que de la misma manera en que no cuenta con avance en las metas, tampoco se cuenta con avance presupuestal en sus indicadores, en su lugar se llevó a cabo el festival de verano, el cual cuenta con sus propios indicadores y avance de metas.

En cuanto al indicador que cuenta con un avance de metas superior al programado, cabe señalar que fue derivado a un error involuntario en la captura de datos en el formato respectivo, por lo que se procederá a realizar de forma continua una revisión minuciosa de la programación y el registro de avance de sus metas, asegurando que los datos capturados representen correctamente el avance en los indicadores correspondientes, tal como ustedes nos lo sugieren. Se anexa CD con formato correspondiente al 4to trimestre 2022, haciendo la corrección solo en el renglón observado, señalándolo en color verde.

Atentamente

"León, Guanajuato, Capital Americana del Deporte 2023"

LIC. ALONSO LIMON RODE

DIRECTOR GENERAL

Elaboró y revisó: Abigail Torres Cabrera / C.P. Patricia Reyes Aquino

c.c.p. minutario
c.c.p. Archivo
LIC./ALR/PRA/JAATC
CON ANEXOS

EJERCIDO CON BASE A DEVENGADO

UNIDAD RESPONSABLE	GC/INV	PROGRAMA	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO COMPROMETID	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO NO EJERCIDO	ECONOMIA	EFICACIA
PATRONATO DE LA FERIA ESTATAL DE LEON Y PARQUE ECOLOGICO 5015	GASTO CORRIENTE	E001 FERIA	99,847,942.74	-	90,522,798.18	9,325,144.56	91%	100%
		E002 RECINTO	56,537,639.65		51,835,591.24	4,702,048.41	92%	100%
		E005 FERIA DE VER/	27,015,218.17	-	-	27,015,218.17	0%	0%
		E006 FESTIVAL DE \	14,507,903.13		11,765,544.10	2,742,359.03	81%	100%
		E007 LUZTOPIA	8,700,107.20		8,558,840.33	141,266.87	98%	100%
	INVERSION		759,040.00		627,164.80	131,875.20	83%	100%
		TOTAL	**207,367,850.89**	**-**	**163,309,938.65**	**44,057,912.24**		