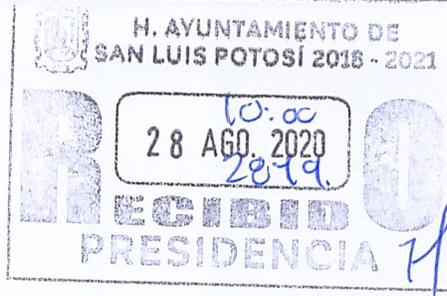




H. AYUNTAMIENTO DE
SAN LUIS POTOSÍ
2018-2021



GOBIERNO MUNICIPAL
SAN LUIS POTOSÍ

Contraloría Interna Municipal
26 de agosto de 2020
CM/CIED/1821/2020

ING. MARIA ESTHER VELÁZQUEZ ESPARZA
DIRECTORA DE DESARROLLO ECONÓMICO
PRESENTE. –

Reciba un cordial saludo, en seguimiento con los objetivos y metas planteadas por este Órgano de Control Interno en materia de evaluación del desempeño, la cual es una de las herramientas utilizadas para mejorar el funcionamiento de la administración y las políticas públicas a fin de realizar el seguimiento y la evaluación de los programas presupuestarios municipales y otorgar información fundamental en la determinación del impacto social que tienen los recursos públicos, por ende, se le informa lo siguiente:

A través del presente me permito enviarle los resultados de la evaluación trimestral respecto a la eficacia, eficiencia, economía y calidad en el logro de objetivos y metas de los programas sujetos a evaluación, correspondientes al segundo trimestre Abril-Junio 2020, de la que se desprenden observaciones y sus correspondientes Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM), a fin de lograr la mejora de los programas de la Dirección que tiene a su honoroso cargo, en un plazo no mayor a 10 días hábiles a partir de la recepción de este, deberá presentar a este Órgano de Control Interno un Programa de Mejora o documentación que comprueben la aplicación de los ASM, y/o en su caso la justificación de las observaciones.

Lo anterior, con base en lo dispuesto por los artículos 26 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 4 fracción XII, 61 fracción II inciso c y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Título Quinto, Capítulo II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí; 6 fracción II y V, 29 y 31 de la Ley de Planeación del Estado y Municipios de San Luis Potosí y en los Lineamientos Generales del Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal de San Luis Potosí.



C.P. JOSÉ MEJÍA LIRA
CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL

2020, año de la cultura para la erradicación del trabajo infantil



- c.c.p. Archivo
- c.c.p. Mtro. Xavier Nava Palacios, Presidente Municipal de San Luis Potosí
- c.c.p. Lic. Rodrigo Portilla Díaz, Tesorero Municipal y C.P. Francisco Gómez Mercado, Director de Contabilidad Gubernamental
- c.c.p. Lic. Jorge Francisco Arias Hernández, Secretario Técnico
- CPJML/L'EVA/jmmm





GOBIERNO MUNICIPAL
SAN LUIS POTOSÍ

Evaluación Trimestral

Eficacia, Eficiencia, Economía y Calidad

Trimestre
Abril – Junio 2020

Dependencia/Entidad/Órgano evaluado:
Dirección de Desarrollo Económico

San Luis ¡Suena fuerte!



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN LUIS POTOSÍ
2018-2021



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 de los programas, proyectos y/o fondos.

La evaluación trimestral de resultados tiene como base el Programa Anual de Seguimiento 2020, emitido por la Contraloría Interna Municipal y aprobado por el Comité de Evaluación del Desempeño, además de estar en estricto apego con lo establecido en los Lineamientos Generales del Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal de San Luis Potosí, también emitidos por la Contraloría Interna Municipal y aprobados por el Comité de Evaluación del Desempeño.

2. Objetivo

Verificar periódicamente, al menos cada trimestre, los resultados de la ejecución de los programas y presupuestos, con base en el sistema de evaluación del desempeño, para identificar la eficiencia, economía, eficacia, y la calidad en la administración pública y el impacto social del ejercicio del gasto público, así como aplicar las medidas conducentes.

3. Fundamento Legal

- Artículos 26 y 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Artículo 135, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí.
- Artículos 4 fracción XII, 61 fracción II inciso c) y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Título Quinto, Capítulo II de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí.
- Artículos 6 fracción II y V, 29, 31 y 39 de la Ley de Planeación del Estado y Municipios de San Luis Potosí.
- Lineamientos Generales del Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal de San Luis Potosí.
- Programa Anual de Seguimiento 2020.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



4. Metodología

La evaluación de eficacia, eficiencia, economía y calidad es realizada por trabajo de gabinete y trabajo de campo en los casos necesarios. Así, el presente informe incluye un análisis de acuerdo con el criterio analizado, conforme al siguiente listado:

Eficacia: Analiza el grado de cumplimiento de los objetivos establecidos, es decir, dan evidencia sobre el grado en que se están alcanzando los objetivos descritos. De forma trimestral se calcula de acuerdo con la siguiente fórmula:

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

Para la valoración del cumplimiento de las metas y/u objetivos, se establecen los siguientes parámetros:

Parámetros de valoración de Indicador de Eficacia

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

Economía: Mide la capacidad de la unidad responsable para administrar, generar o movilizar de manera adecuada los recursos financieros que le fueron autorizados para la ejecución de programas. De forma trimestral se recomienda calcularlo de acuerdo con la siguiente fórmula:

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

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

Parámetros de valoración de Indicador de Economía

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía = > 85%	85% > Economía > 70%	Economía < 70%

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Eficiencia: Mide la relación entre el logro de objetivos del Programa presupuestario (Pp) y los recursos utilizados para su cumplimiento. De forma trimestral se calcula de acuerdo con la siguiente fórmula:

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

Para la valoración de la eficiencia, se establecen los siguientes parámetros y requisitos:

Valoración	Parámetro	Requisitos
Adecuado	125% =< Eficiencia => 85%	Eficacia => 85% Economía => 85%
Atención Operacional	100% =< Eficiencia => 70%	85% < Eficacia => 70% 85% < Economía => 70%
Deficiente	Cualquier resultado que surja por no cumplir con los requisitos establecidos.	Eficacia < 70% Economía < 75%

Calidad: Capacidad de una entidad de carácter público para prestar bienes y servicios que respondan a las problemáticas de las diferentes realidades municipales.

$$\text{Calidad} = \frac{\text{Beneficiarios satisfechos}}{\text{Total de Beneficiarios}} \times 100$$

La metodología anterior podrá ser modificada de acuerdo con las características específicas de cada Programa presupuestario (PP).

En caso de utilizar la fórmula anteriormente mencionada los parámetros para la medición de calidad serán los siguientes:

Parámetros de valoración de Indicador de Calidad

Adecuado	Atención Operacional	Deficiente
Economía = > 85%	85% > Economía > 70%	Economía < 70%

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



II. Momentos Contables de acuerdo con el CONAC

Gasto Modificado: El gasto modificado es el momento contable que refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado.

Gasto Comprometido: El 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. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio.

Gasto Devengado: El 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: El 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.

5. 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.
- b) Al ser evaluaciones trimestrales, la metodología establecida en el punto cuatro considera de igual manera valoraciones máximas trimestrales. Así, para lo anterior, todo resultado de eficacia, eficiencia, economía y calidad ha sido ponderado a esta medición.

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 ajustarán automáticamente al máximo señalados en los parámetros de valoración anteriormente mencionados.

Posterior, al cálculo ponderado de la Eficacia, Eficiencia, Economía y Calidad se procede a una normalización de la información conforme a lo siguiente:

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



- Los indicadores con resultado superior a 100% se normaliza su resultado a 100%.
- Para el caso de la eficiencia, es erróneo interpretar un excedente como una situación favorable, dado que el ideal es contar con una evolución gradual y equivalente en el ejercicio de la eficacia y la economía.
- Para el caso de Economía, el presupuesto que se asigna de manera anual, en atención técnica a la metodología empleada es necesario dividir el presupuesto denominado modificado entre el número de trimestres restantes a partir de la asignación presupuestal del programa presupuestario y/o proyecto.

6. Análisis y Resultados

A continuación, se presenta el análisis y los resultados obtenidos del trabajo de gabinete de este Órgano de Control Interno, considerando los proyectos y/o programas presupuestarios sujetos a monitoreo trimestral de la Dirección de Desarrollo Económico, mismos que están presupuestados por **\$30, 000,000.00 (treinta millones de pesos 00/100 M.N.)**

Se señala que estos programas cuentan con presupuesto asignado y objetivos generales elaborados por la propia Dirección de Desarrollo Económico a partir del segundo trimestre del ejercicio fiscal 2020, por lo que se encontró resultados en el ejercicio de los recursos públicos a los cuáles dar seguimiento y/o monitoreo, con base en lo estipulado en la normatividad vigente.

Dentro de la medición del indicador de calidad, la Dirección de Desarrollo Económico decidió aplicar una encuesta de satisfacción que consta de cuatro preguntas a una muestra de 33 beneficiarios por programa.

El presente análisis se desarrolló utilizando la información con corte al día 30 del mes junio de 2020, brindada por la Tesorería Municipal y la Dirección de Desarrollo Económico. Tomando como referencia la siguiente información proporcionada como medio de verificación:

- TM Presupuestal solicitado a la Tesorería Municipal.
- Oficio DDE/220/2020 que proporciona:
 - MIR de los programas monitoreados.
 - Objetivos generales de cada programa.
 - Objetivos específicos de cada programa.
 - Metas programas desglosadas por trimestre.
 - Metas alcanzadas en el segundo trimestre.
 - Calendarización de la administración del presupuesto por programa.
 - Identificación de cada programa monitoreado.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



- Oficio DDE/234/2020 que proporciona:
 - Programación de los programas emergentes.
 - Listado de beneficiarios de cada uno de los programas emergentes.
 - Encuesta de satisfacción con sus respectivas gráficas del muestreo de la encuesta aplicadas a los beneficiarios.
 - 10 copias de glosas de comprobación (papelería que se proporciona a Tesorería como respaldo correspondiente para el pago de apoyo a cada empresa o persona) correspondiente a cada uno de los programas.

De lo anterior se presentan los siguientes análisis y resultados:

6.1 Tenemos trabajo, empleo temporal para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

Asignación presupuestal: \$10, 000,000.00

La Tesorería Municipal asignó de acuerdo con su TM presupuestal presentado a este Órgano de Control Interno la cantidad de \$10, 000,000.00 M.N. Sin embargo, de acuerdo con la información proporcionada por la Dirección de Desarrollo Económico encontramos que el programa se encuentra presupuestado por la cantidad de \$10, 350,000.00 M.N. existiendo así una diferencia de \$350,000.00 M.N., por lo que se espera encontrar una armonización en el transcurso del programa.

Monto ejercido en el 2do. Trimestre: \$5, 557,000.00

Objetivo: Contribuir a la protección del bienestar económico de la población afectada laboralmente por la contingencia de salud por el virus COVID-19, mediante su participación en proyectos temporales impulsados por el Gobierno Municipal de San Luis Potosí, con la finalidad de que puedan atender sus necesidades básicas.

Cobertura: Apoyo municipal (Municipio de San Luis Potosí).

Población Objetivo: Personas físicas que se encuentren en situación de desempleo debido a la contingencia por el virus COVID-19. Personas con empleo que hubiesen tenido una reducción en su salario debido a la contingencia de salud por el virus COVID-19 y que sus ingresos máximos durante el mes de marzo, abril, mayo y junio del 2020 no superen los \$4,500 (cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.).

Algoritmo del indicador: (Número de apoyos entregados / Número de apoyos programados) x100

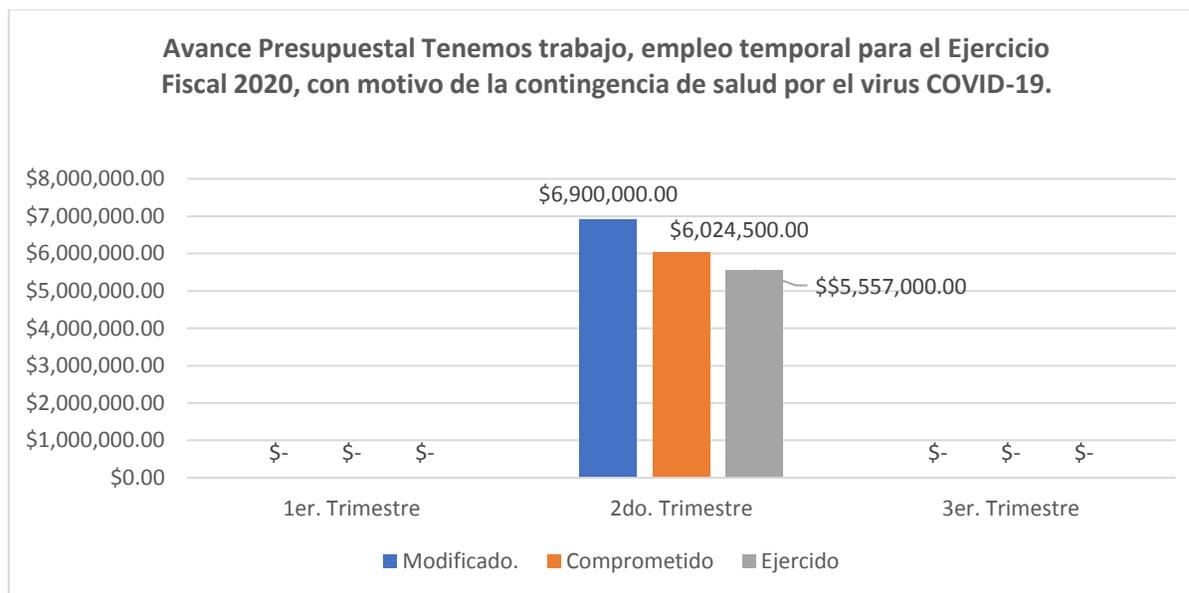
Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



De acuerdo con la información recibida por parte de la Tesorería Municipal, la Dirección de Desarrollo Económico tuvo una asignación presupuestal de \$108,000.00 M.N. en el mes de abril, \$2,722,500.00 M.N. en el mes de mayo y finalmente en el mes de junio una cantidad de \$2,726,500.00 M.N. finalizando así el trimestre con la cantidad total de \$5,557,000.00 M.N.

El programa evaluado cuenta con Reglas de Operación (ROP), publicadas en la Gaceta Municipal desde el mes de marzo del año en curso, en las cuales se detallaron los requisitos formales para poder ser aspirante, así como los detalles generales del programa.

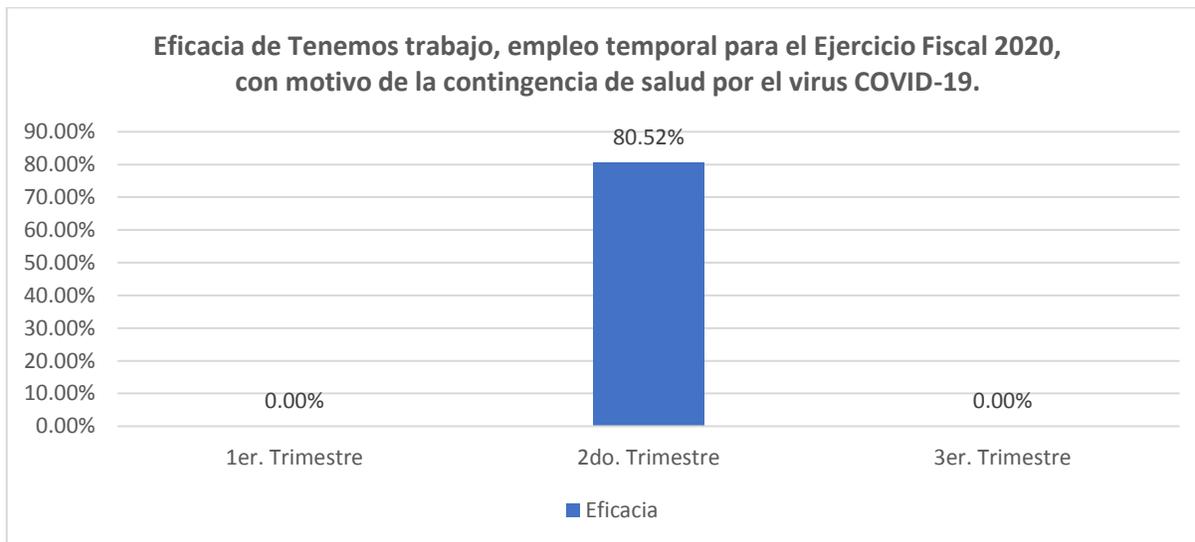
Así, en la siguiente gráfica se presenta el avance presupuestal del segundo trimestre, datos obtenidos mediante el TM Presupuestal correspondiente al periodo evaluado.



Fuente: Elaboración propia con base en información de TM Presupuestal 2020.

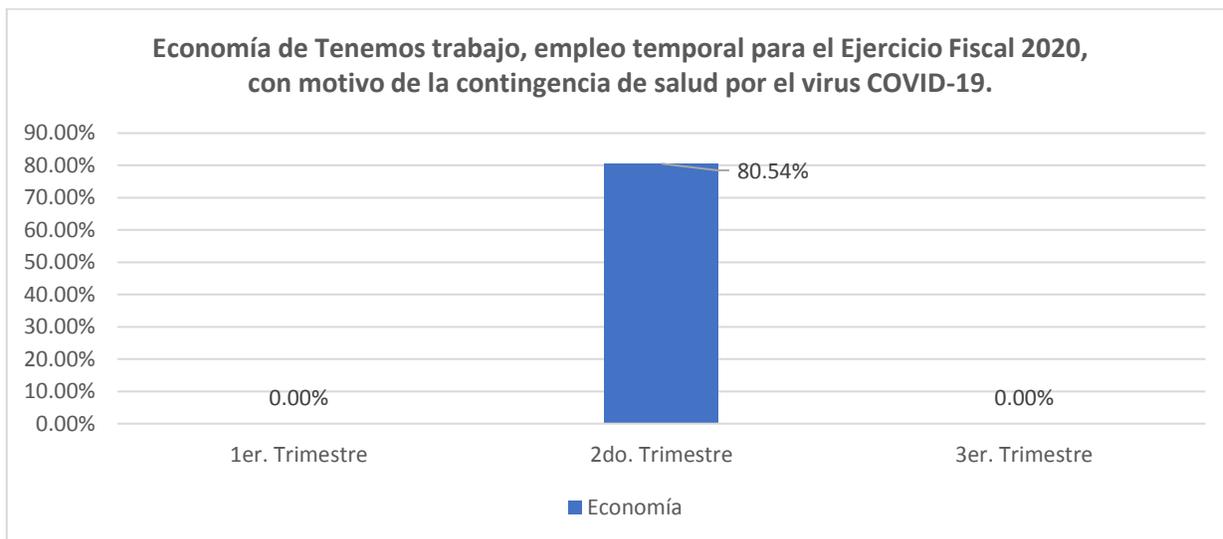
Dentro de la eficacia del programa evaluado encontramos el logro de metas al 80.52% sobre un 100% considerando dos ministraciones totales dentro del segundo trimestre monitoreado, por ello, tomando en cuenta la calendarización de las ministraciones proporcionado por la Dirección de Desarrollo Económico podemos concluir que la primera ministración concluyó exitosamente mientras que la segunda ministración no fue cubierta en su totalidad antes del corte del TM Presupuestal. Es importante mencionar que las ministraciones son realizadas cuando el beneficiario cumplió con su total de cuatro jornadas de seis horas por mes.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Fuente: Elaboración propia con base en información proporcionada por la Dirección de Desarrollo Económico.

Para la economía, el programa ejerció la cantidad de \$5, 557,000.00 M.N., de acuerdo con el TM Presupuestal con corte al 30 de junio del año en curso, es importante mencionar que, como presupuesto modificado se tomó en cuenta el monto total de las ministraciones del mes de mayo y junio por la cantidad total de \$6,900,000.00 M.N., para la aplicación de la fórmula establecida anteriormente.



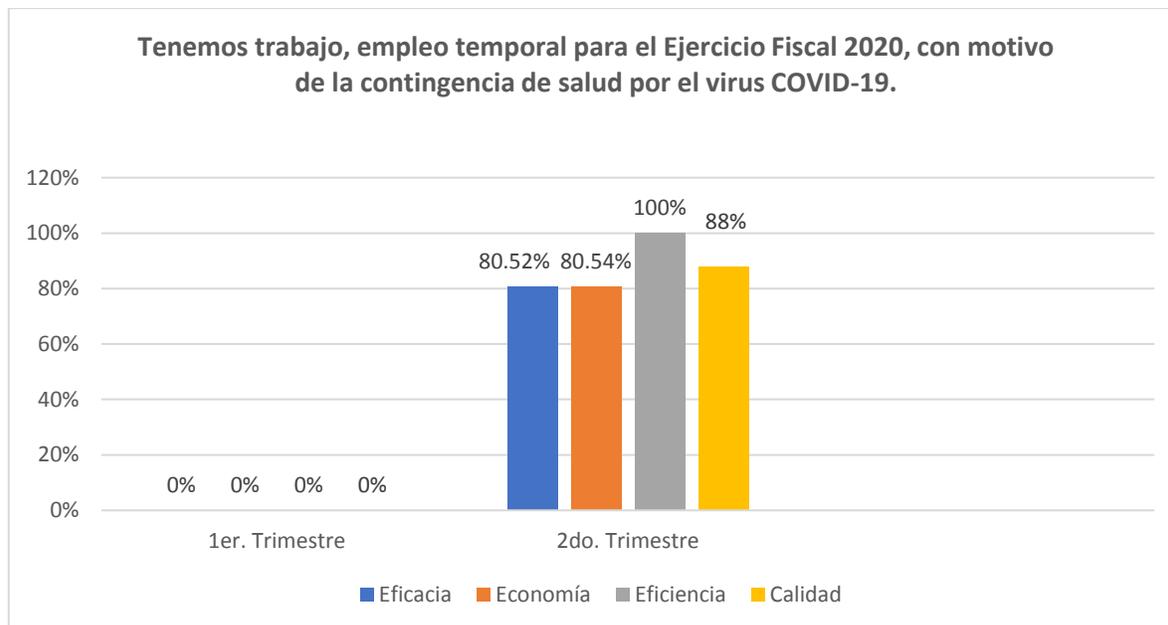
Fuente: Elaboración propia con base en información del TM Presupuestal 2020.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



6.1.1 Resultados De Eficacia, Eficiencia, Economía Y Calidad normalizados.

Así, se presenta la siguiente gráfica con el concentrado de eficacia, economía, eficiencia y calidad del programa, donde el 88% de los beneficiarios participantes en la encuesta de satisfacción consideran que el desarrollo del programa como bueno o muy bueno:



Fuente: Elaboración propia con base en información proporcionada por la Dirección de Desarrollo Económico.

Finalmente, se enuncian las observaciones detectadas en base a los resultados y datos de los indicadores de eficacia, eficiencia, economía y calidad:

- Revisión en conjunto con la Tesorería Municipal y actualizar en su caso, los montos destinados al programa para que exista una igualdad entre los montos proporcionados por ambas direcciones.
- Ajuste de metas alcanzadas de acuerdo con las ministraciones ya realizadas por la Tesorería Municipal.

6.2 Conservemos al trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleo, fortaleciendo la mano de obras potosina, para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

Asignación presupuestal: \$10, 000,000.00 M.N.

Monto ejercido en el 2do. Trimestre: \$4, 762,500.00 M.N.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



H. AYUNTAMIENTO DE
SAN LUIS POTOSÍ
2018-2021



GOBIERNO MUNICIPAL
SAN LUIS POTOSÍ

Objetivo: Subsidiar a personas físicas o morales con actividad empresarial, a efectos de minimizar despidos de trabajadores en negocios potosinos, derivado de la contingencia de salud por el virus COVID-19, mediante su participación en proyectos temporales impulsados por el Gobierno Municipal de San Luis Potosí, con la finalidad de que puedan atender sus necesidades básicas.

Cobertura: Apoyo municipal (Municipio de San Luis Potosí).

Población Objetivo: Personas físicas con actividad empresarial y personas morales con mínimo 2 trabajadores, que presenten sus servicios en el Municipio de San Luis Potosí.

Algoritmo del indicador: (Número de apoyos entregados / Número de apoyos programados) x100

De acuerdo con la información recibida por parte de la Tesorería Municipal la Dirección de Desarrollo Económico tuvo una asignación presupuestal de \$306,250.00 M.N. en el mes de abril, \$2,162,500.00 M.N. en el mes de mayo y finalmente el mes de junio con \$2,293,750.00 M.N., cerrando el trimestre con la cantidad total de \$4,762,500.00 M.N.

El programa evaluado cuenta con Reglas de Operación (ROP), publicadas en la Gaceta Municipal desde el mes de marzo del año en curso, en las cuales se detallaron los requisitos formales para poder ser aspirante, así como los detalles generales del programa.

Así, en la siguiente gráfica se presenta el avance presupuestal del segundo trimestre, datos obtenidos mediante el TM Presupuestal correspondiente al periodo evaluado. Es importante mencionar que como presupuesto modificado se tomó en cuenta el monto total de \$5,000,000.00 M.N., correspondiente al monto total de las ministraciones de mayo y junio del presente año.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



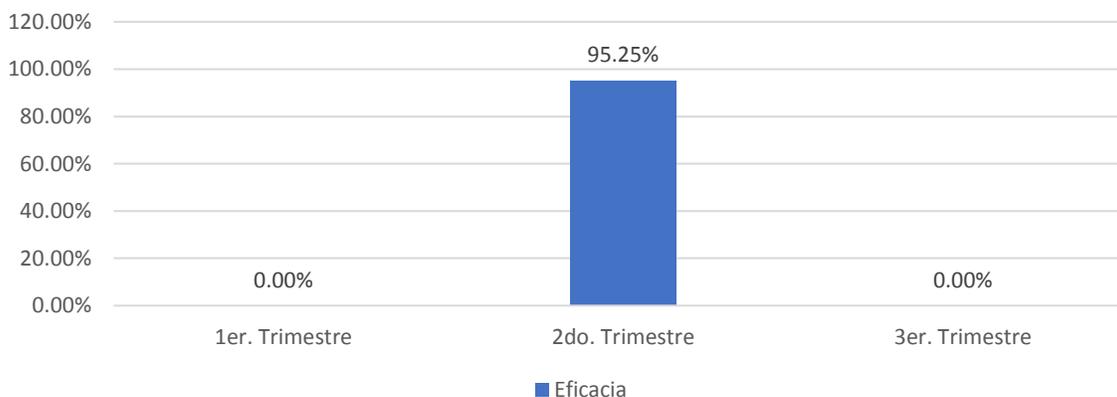
Avance Presupuestal Conservemos al trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleo, fortaleciendo la mano de obras potosina, para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.



Fuente: Elaboración propia con base en información de TM Presupuestal 2020.

Dentro de la eficacia del programa evaluado encontramos el logro de metas al 95.25% de un 100%, considerando dos ministraciones: mayo y junio, dentro del segundo trimestre monitoreado de las cuatro ministraciones totales del programa, por ello, tomando en cuenta la calendarización de las ministraciones brindada por la Dirección de Desarrollo Económico podemos concluir que la primera ministración concluyó exitosamente mientras que la segunda ministración fue casi cubierta en su totalidad antes del corte del TM Presupuestal brindado a este Órgano de Control Interno.

Eficacia de Conservemos al trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleo, fortaleciendo la mano de obras potosina, para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

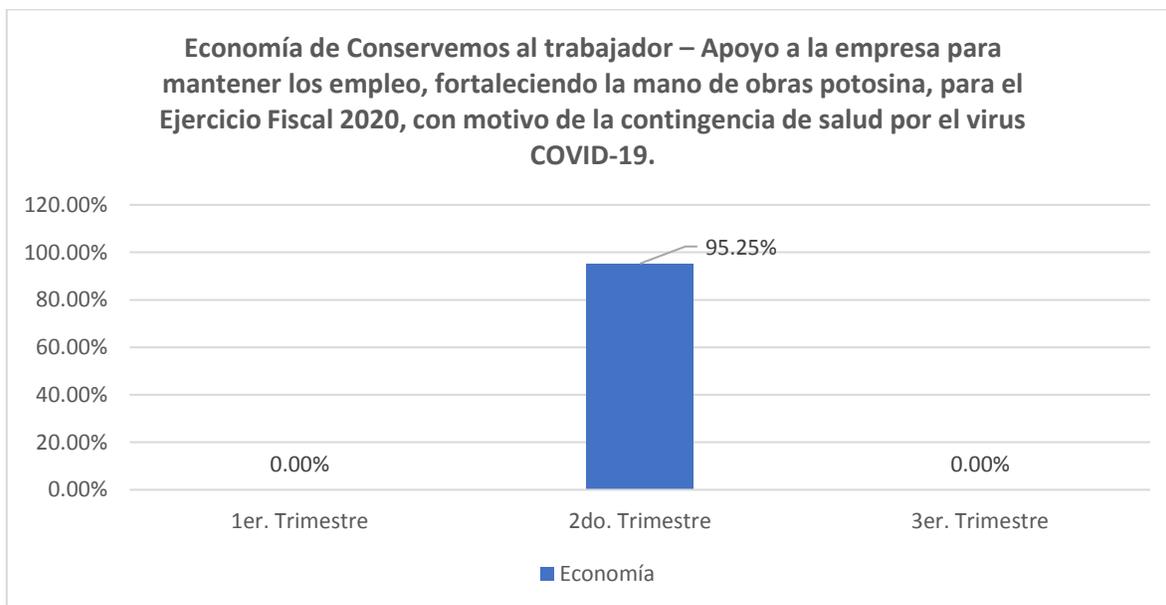


Fuente: Elaboración propia con base en información proporcionada por la Dirección de Desarrollo Económico.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Para la economía, el programa ejerció en el segundo trimestre del año en curso la cantidad de \$4,762,500.00, es importante mencionar que, para la aplicación de la fórmula establecida anteriormente, como presupuesto modificado se tomó en cuenta el monto total de las ministraciones del mes de mayo y junio por la cantidad total de \$5,000,000.00.

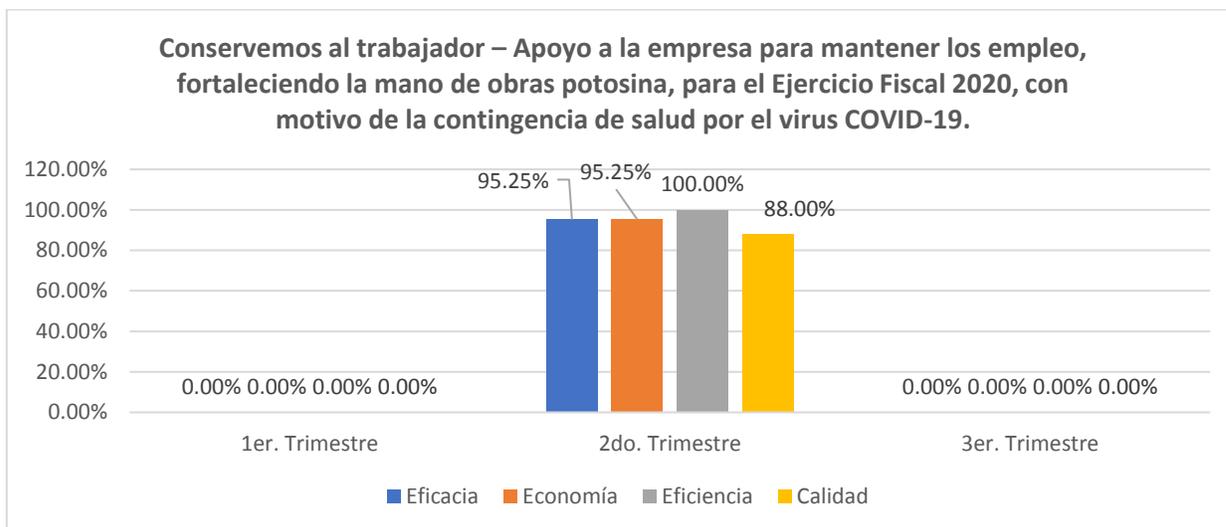


Fuente: Elaboración propia con base en información de TM Presupuestal 2020.

6.2.1 Resultados De Eficacia, Eficiencia, Economía Y Calidad normalizados.

Así, se presenta la siguiente gráfica con el concentrado de eficacia, economía, eficiencia y calidad del programa, donde el 88% de los beneficiarios participantes en la encuesta de satisfacción consideran que el desarrollo del programa como bueno o muy bueno:

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Fuente: Elaboración propia con base en información proporcionada por la Dirección de Desarrollo Económico.

Finalmente, se enuncian las observaciones detectadas en base a los resultados y datos de los indicadores de eficacia, eficiencia, economía y calidad:

- Ajuste de metas programas de manera trimestral con metas alcanzadas de acuerdo con las ministraciones ya realizadas por la Tesorería Municipal.

6.3 Mantén tu negocio, apoyo al micro y pequeño empresario potosino para conservar su fuente de ingreso, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

Asignación presupuestal: \$10,000,000.00

La Tesorería Municipal asignó de acuerdo con su TM Presupuestal proporcionado a este Órgano de Control Interno la cantidad de \$10,000,000.00 M.N., para la entrega de 1,000 apoyos económicos de \$2,500.00 M.N, por los meses de abril, mayo, junio y julio. Sin embargo, dentro de la información entregada por la Dirección de Desarrollo Económico se detalla la entrega de 1,006 apoyos por mes, rebasando el presupuesto otorgado por la Tesorería Municipal por \$60,000.00 M.N.

Monto ejercido en el 2do. trimestre: \$4,609,500.00

Objetivo: Contribuir a la protección de las micro y pequeñas empresas del municipio, a través de un subsidio que les permita hacer frente a la contingencia de salud por el virus COVID-19 y al panorama económico del país.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Cobertura: Apoyo municipal (Municipio de San Luis Potosí).

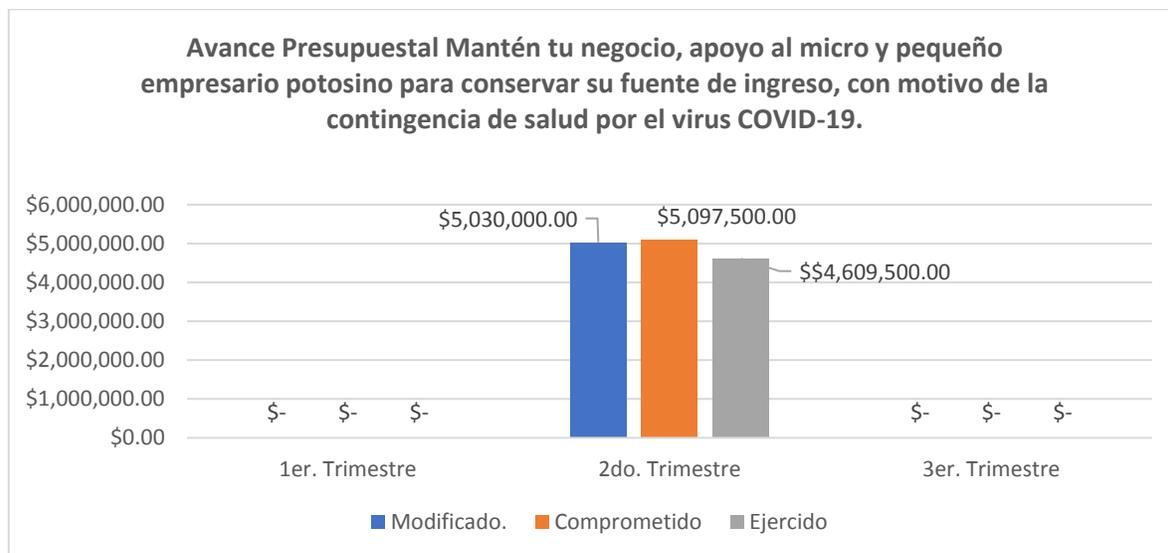
Población Objetivo: Personas físicas con actividad empresarial y personas morales establecidas en el Municipio, cuyos ingresos mensuales durante el primer bimestre del 2020, no rebasen los \$200,000.00 (doscientos mil pesos M.N.) en alguno de dichos meses, y que hayan sido afectados por la contingencia sanitaria.

Algoritmo del indicador: (Número de apoyos entregados / Número de apoyos programados) x100

De acuerdo con la información recibida por parte de la Tesorería Municipal la Dirección de Desarrollo Económico tuvo una asignación presupuestal de \$315,000.00 M.N. en el mes de abril, \$2,032,000.00 M.N. en el mes de mayo y finalmente junio con \$2,262,500.00 M.N., para cerrar el trimestre con la cantidad total de \$4,609,500.00 M.N.

El programa evaluado cuenta con Reglas de Operación (ROP), publicadas en la Gaceta Municipal desde el mes de marzo del año en curso, en las cuales se detallaron los requisitos formales para poder ser aspirante, así como los detalles generales del programa.

Así, en la siguiente gráfica se presenta el avance presupuestal del segundo trimestre, datos obtenidos mediante el TM Presupuestal correspondiente al periodo evaluado. Es importante mencionar que como presupuesto modificado se tomó en cuenta el monto total de \$5,030,000.00 M.N., correspondiente al monto total de las ministraciones de mayo y junio del presente año.

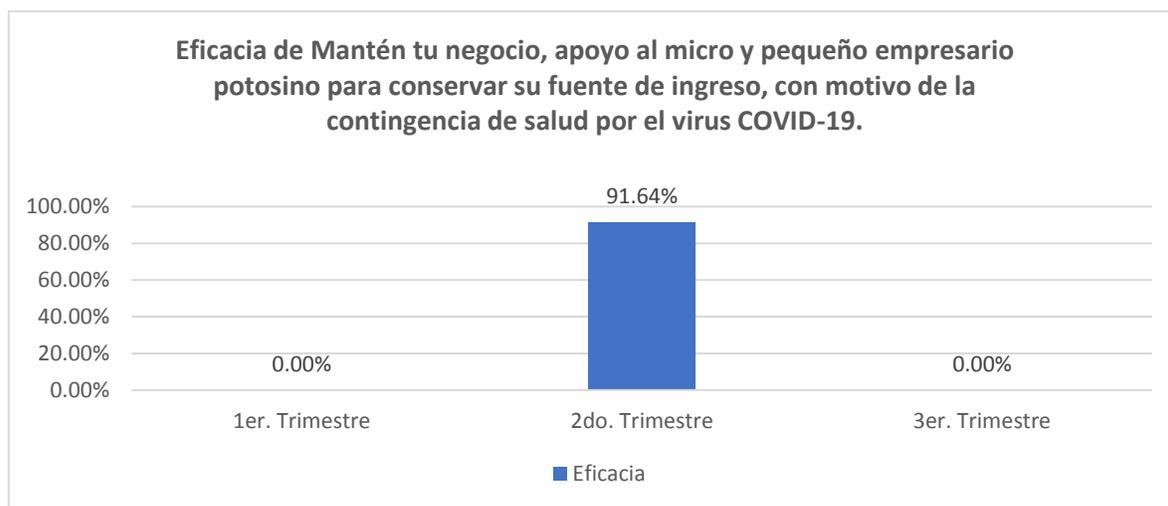


Fuente: Elaboración propia con información de TM Presupuestal 2020.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV

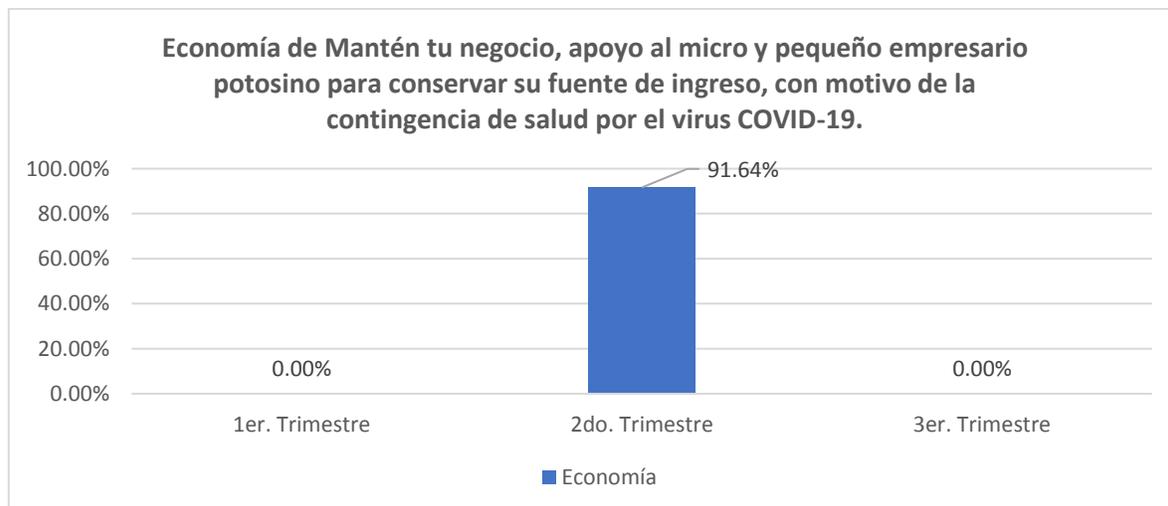


Dentro de la eficacia del programa evaluado encontramos un logro de metas del 91.64% de un 100%, considerando dos ministraciones totales: mayo y junio, como metas programadas dentro del segundo trimestre monitoreado de las cuatro ministraciones totales del programa, por ello, tomando en cuenta la calendarización de las ministraciones brindada por la Dirección de Desarrollo Económico podemos concluir que la primera ministración concluyó exitosamente mientras que la segunda ministración no fue cubierta en su totalidad antes del corte del TM Presupuestal brindado a este Órgano de Control Interno.



Fuente: Elaboración propia con información de la Dirección de Desarrollo Económico.

Para la economía, el programa ejerció en el segundo trimestre del año en curso la cantidad de \$4,609,500.00, recordemos que, para la aplicación de la fórmula establecida anteriormente, como presupuesto modificado se tomó en cuenta el monto total de las ministraciones del mes de mayo y junio por la cantidad total de \$5,030,000.00.



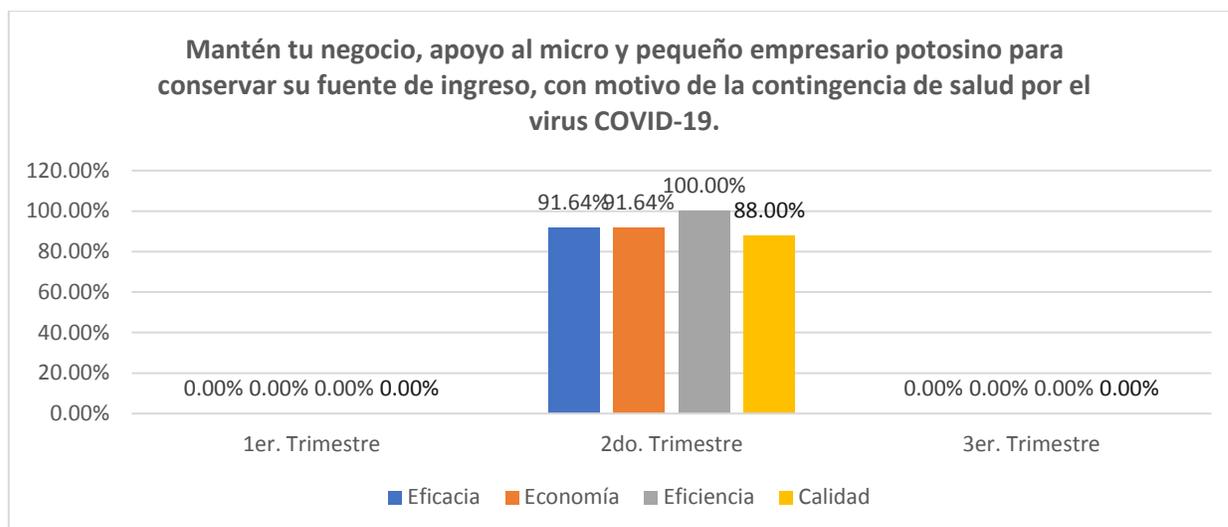
Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Fuente: Elaboración propia con información de TM Presupuestal 2020.

6.3.1 Resultados De Eficacia, Eficiencia, Economía Y Calidad normalizados.

Así, se presenta la siguiente gráfica con el concentrado de eficacia, economía, eficiencia y calidad del programa, donde el 88% de los beneficiarios participantes en la encuesta de satisfacción consideran que el desarrollo del programa como bueno o muy bueno:



Fuente: Elaboración propia con información de la Dirección de Desarrollo Económico.

Finalmente, se enuncian las observaciones detectadas en base a los resultados y datos de los indicadores de eficacia, eficiencia, economía y calidad:

- Ajuste de metas programas de manera trimestral con metas alcanzadas de acuerdo con las ministraciones ya realizadas por la Tesorería Municipal.

7. Valoración General de eficacia, eficiencia, economía y calidad.

Con base en la información proporcionada por parte de la Tesorería Municipal y de la Dirección de Desarrollo Social en numerales DDE/220/2020, misma que cabe hacer mención hace referencia a la determinación de objetivo, indicador y población objetivo de los proyectos y/o programas junto con el calendario de ministraciones, además de los resultados de los mismos; así como el análisis de Gabinete por parte de la Contraloría Interna se presenta la siguiente valoración general de eficacia, eficiencia, economía y calidad:

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Valoración de Eficacia, Eficiencia, Economía y Calidad en el Segundo Trimestre				
Proyecto	Eficacia	Eficiencia	Economía	Calidad
Tenemos trabajo, empleo temporal para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.	Atención Operacional	Adecuado	Atención Operacional	Adecuado
Conservemos al trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleo, fortaleciendo la mano de obras potosina, para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.	Adecuado	Adecuado	Adecuado	Adecuado
Mantén tu negocio, apoyo al micro y pequeño empresario potosino para conservar su fuente de ingreso, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.	Adecuado	Adecuado	Adecuado	Adecuado

8.- Seguimiento. Aspectos Susceptibles de Mejora.

Con base en el artículo 40 de los Lineamientos Generales del Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal, “Las Unidades Administrativas deberán atender de manera trimestral y/o anual los resultados de las evaluaciones y los ASM; ya que son los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en el Subsistema de Seguimiento y de Evaluación. Lo anterior a fin de lograr la mejora de los programas con base en las recomendaciones y sugerencias señaladas por el evaluador interno y/o externo y contribuir en la optimización del desempeño de los Pp y de las políticas públicas”. Con base en lo anterior, se solicita lo siguiente:

ASM 1: Coadyuvar en tiempo y forma con la Tesorería Municipal en base a temas presupuestales y sus momentos contables, lo anterior derivado de las diferencias encontradas en la presente evaluación.

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



ASM 2: Actualizar las reglas de operación, considerando modificar los meses de ejecución del programa y agregar total de beneficiarios por programa.

Formato de Aspectos Susceptibles de Mejora.

Tema	No.	ASM	Prioridad			Tipo de ASM				Propuesta de Mejora	Fecha de Cumplimiento	Área responsable	Evidencia Documental
			Alta	Media	Baja	Específico	Institucional	Interinstitucional	Intergubernamental				
Presupuestal	1	Coadyuvar en tiempo y forma con la Tesorería Municipal en base a temas presupuestales y sus momentos contables, lo anterior derivado de las diferencias encontradas en la presente evaluación.	X				X					Dirección de Desarrollo Económico y Tesorería	
Planeación	2	Actualizar las reglas de operación, considerando modificar los meses de ejecución del programa y agregar total de beneficiarios por programa.	X				X					Dirección de Desarrollo Económico	

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Anexos Formato 1. Fichas de monitoreo por Pp.

IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA			
Nombre del Programa:	Tenemos Trabajo, Empleo Temporal para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.		
Clave del Pp:	2 52 501		
Fecha de Alta del Pp:	06/04/2020		
Eje de Gobierno:	22 Municipio próspero y con oportunidades		
Línea Estratégica:	Generar redes de negocio que permitan incentivar la inversión de capital nacional en nuevos esquemas de negocio que fortalezcan el mercado interno y el encadenamiento productivo de la micro, pequeña y mediana empresa.		
Objetivo:	Contribuir a la protección del bienestar económico de la población afectada laboralmente por la contingencia de salud por el virus COVID-19, mediante su participación en proyectos temporales impulsados por el Gobierno Municipal de San Luis Potosí, con la finalidad de que puedan atender sus necesidades básicas.		
Unidad Responsable:	Dirección de Desarrollo Económico		
Clasificación Económica:	21 51 500 (Corresponde a Desastres Naturales de acuerdo a la clasificación Económica emitida por el CONAC)		
Tipo de Financiamiento:	11. Recursos Fiscales 1. Recursos Propios		
Partida Presupuestal:	4 48 (515100 Desarrollo Económico)		
AVANCE PRESUPUESTARIO			
	MODIFICADO	EJERCIDO	ECONOMÍA
1er Trimestre	\$ -	\$ -	%
2do Trimestre	\$6,900,000.00	\$5,557,000.00	80.54%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
AVANCE DE METAS Y OBJETIVOS			
	EFICACIA	EFICIENCIA	CALIDAD
1er Trimestre	N/A	N/A	N/A
2do Trimestre	80.52%	99.98%	88%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
COMENTARIOS Y/U OBSERVACIONES			

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA			
Nombre del Programa:	Conservemos al Trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleos, fortaleciendo la mano de obra potosina, para el ejercicio fiscal 2020, con motivo de la contingencia por el virus COVID-19.		
Clave del Pp:	2 52 501		
Fecha de Alta del Pp:	06/04/2020		
Eje de Gobierno:	22 Municipio próspero y con oportunidades		
Línea Estratégica:	Generar redes de negocio que permitan incentivar la inversión de capital nacional en nuevos esquemas de negocio que fortalezcan el mercado interno y el encadenamiento productivo de la micro, pequeña y mediana empresa.		
Objetivo:	Subsidiar a personas físicas o morales con actividad empresarial, a efectos de minimizar despidos de trabajadores en negocios potosinos, derivado de la contingencia de salud por el virus COVID-19, mediante su participación en proyectos temporales impulsados por el Gobierno Municipal de San Luis Potosí, con la finalidad de que puedan atender sus necesidades básicas.		
Unidad Responsable:	Dirección de Desarrollo Económico		
Clasificación Económica:	21 51 500 (Corresponde a Desastres Naturales de acuerdo a la clasificación Económica emitida por el CONAC)		
Tipo de Financiamiento:	11. Recursos Fiscales 1. Recursos Propios		
Partida Presupuestal:	4 48 (515100 Desarrollo Económico)		
AVANCE PRESUPUESTARIO			
	MODIFICADO	EJERCIDO	ECONOMÍA
1er Trimestre	\$ -	\$ -	%
2do Trimestre	\$5,000,000.00	\$4,762,500.00	95.25%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
AVANCE DE METAS Y OBJETIVOS			
	EFICACIA	EFICIENCIA	CALIDAD
1er Trimestre	N/A	N/A	N/A
2do Trimestre	95.25%	100%	88%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
COMENTARIOS Y/U OBSERVACIONES			

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA			
Nombre del Programa:	Mantén tu negocio, apoyo al microempresario potosino para conservar su fuente de ingreso, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.		
Clave del Pp:	2 52 501		
Fecha de Alta del Pp:	06/04/2020		
Eje de Gobierno:	22 Municipio próspero y con oportunidades		
Línea Estratégica:	Generar redes de negocio que permitan incentivar la inversión de capital nacional en nuevos esquemas de negocio que fortalezcan el mercado interno y el encadenamiento productivo de la micro, pequeña y mediana empresa.		
Objetivo:	Contribuir a la protección de las micro y pequeñas empresas del municipio, a través de un subsidio que les permita hacer frente a la contingencia de salud por el virus COVID-19 y al panorama económico del país.		
Unidad Responsable:	Dirección de Desarrollo Económico		
Clasificación Económica:	21 51 500 (Corresponde a Desastres Naturales de acuerdo a la clasificación Económica emitida por el CONAC)		
Tipo de Financiamiento:	11. Recursos Fiscales 1. Recursos Propios		
Partida Presupuestal:	4 48 (515100 Desarrollo Económico)		
AVANCE PRESUPUESTARIO			
	MODIFICADO	EJERCIDO	ECONOMÍA
1er Trimestre	\$ -	\$ -	%
2do Trimestre	\$5,030,000.00	\$4,609,500.00	91.64%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
AVANCE DE METAS Y OBJETIVOS			
	EFICACIA	EFICIENCIA	CALIDAD
1er Trimestre	N/A	N/A	N/A
2do Trimestre	91.64%	100%	88%
3er Trimestre			
4to Trimestre			
COMENTARIOS Y/U OBSERVACIONES			

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



Anexos Formato 2. Fichas de monitoreo por indicador.

1.- Tenemos Trabajo, Empleo Temporal para el Ejercicio Fiscal 2020, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

Nombre:	Eficacia en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	(Número de apoyos entregados / Número de apoyos programados) x100							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Apoyos económicos entregados		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Grado de apoyos económicos entregados a personas físicas.				4,600 apoyos.			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Apoyos económicos entregados.	2do.	4,600 apoyos.	3,704 apoyos.	80.52%	100%	80.54%	88%
		3er.						
	4to.							

Nombre:	Calidad en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	(Beneficiarios satisfechos / Total de beneficiarios)x100							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Beneficiarios satisfechos		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Métrica de satisfacción del usuario beneficiario				100%			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Beneficiario satisfecho	2do.	100%	88%.	80.52%	100%	80.54%	88%
		3er.						
	4to.							

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



2.- Conservemos al Trabajador – Apoyo a la empresa para mantener los empleos, fortaleciendo la mano de obra potosina, para el ejercicio fiscal 2020, con motivo de la contingencia por el virus COVID-19.

Nombre:	Eficacia en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	$(\text{Número de apoyos entregados} / \text{Número de apoyos programados}) \times 100$							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Apoyos económicos entregados		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Grado de apoyos económicos entregados a personas físicas o morales.				800 apoyos.			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Apoyos económicos entregados.	2do.	800 apoyos.	762 apoyos.	95.25%	100%	95.25%	88%
		3er.						
	4to.							

Nombre:	Calidad en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	$(\text{Beneficiarios satisfechos} / \text{Total de beneficiarios}) \times 100$							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Beneficiarios satisfechos		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Métrica de satisfacción del usuario beneficiario.				100%			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Beneficiarios satisfechos	2do.	100%	88%	95.25%	100%	95.25%	88%
		3er.						
	4to.							

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV



3.- Mantén tu negocio, apoyo al microempresario potosino para conservar su fuente de ingreso, con motivo de la contingencia de salud por el virus COVID-19.

Nombre:	Eficacia en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	$(\text{Número de apoyos entregados} / \text{Número de apoyos programados}) \times 100$							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Apoyos económicos entregados		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Grado de apoyos económicos entregados a las empresas				2,000 apoyos.			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Apoyos económicos entregados.	2do.	2000 apoyos.	1,843 apoyos.	91.64%	100%	91.64%	88%
		3er.						
	4to.							

Nombre:	Calidad en apoyos entregados							
Tipo de Indicador:	Estratégico							
Algoritmo:	$(\text{Beneficiarios satisfechos} / \text{Total de beneficiarios}) \times 100$							
Comportamiento:	Ascendente							
Línea Base	Valor	Unidad de Medida		Año	Mes			
	-	Beneficiarios satisfechos		2020	Abril			
NIVEL	DESCRIPCIÓN				CANTIDAD PROGRAMADA			
Componente	Métrica de usuario beneficiado.				100%			
	ID INDICADOR	TRIMESTRE	META PROGRAMADA	META ALCANZADA	EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMÍA	CALIDAD
		1er.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	Beneficiarios satisfechos	2do.	100%	88%	91.64%	100%	91.64%	88%
		3er.						
	4to.							

Evaluador: JGEM
Jefe: VJGV