



H. AYUNTAMIENTO DE ORIENTAL
EJERCICIO 2024

PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN (PAE)

EJERCICIO
FISCAL 2024

ÍNDICE

Introducción	1
Marco jurídico	2
Consideraciones generales	2
Objetivo General	3
Objetivos particulares	3
Sistema de evaluación del desempeño	4
Proceso de seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora	5
Proceso de evaluación	5
Programas sujetos a evaluación	6
Análisis de la evaluabilidad	6
Evaluación de desempeño	6
Elementos metodológicos de evaluación de políticas públicas y programas presupuestarios	7
Evaluación específica de desempeño	8
De las responsabilidades de la Contraloría Municipal	9
Programas Presupuestarios	10
Evaluación y seguimiento	10
Metodología de la evaluación	11
Datos de los indicadores	12
Ficha técnica (matriz de indicadores)	13
Parámetros de cumplimiento	14
Semaforización interna	14
Evidencia	14
Cronograma de cumplimiento	15
Cronograma de monitoreo y seguimiento	16
Consideraciones específicas	17
Programas Presupuestarios a evaluar	18
Plan de Desarrollo Municipal 	19
Consideraciones específicas	19
Cronograma	20
Formato de evaluación	21
Semaforización	21
Ejes del Plan de Desarrollo Municipal	22

Evaluaciones a los fondos del FAISMUNDF y FORTAMUNDF del ejercicio fiscal 2023 Aplicación del gasto federalizado	23
De los costos y contratación	25
Términos de referencia	26
Periodo de evaluación	27
Resultado de las evaluaciones	27
Cronograma de actividades	30
Aspectos susceptibles de mejora	31
Rendición de cuentas y transparencia	33
Glosario	34

INTRODUCCIÓN

El Ayuntamiento debe operar bajo las metodologías del Presupuesto basado en Resultados (PbR), que consiste en un “conjunto de actividades y herramientas que permiten apoyar las decisiones presupuestarias en información que sistemáticamente incorpora consideraciones sobre los resultados del ejercicio de los recursos públicos, y que motiva a las instituciones públicas a lograrlos, con el objeto de mejorar la calidad del gasto público federal y promover una más adecuada rendición de cuentas”.

Y en cumplimiento a lo establecido en el artículo 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece la obligación de publicar en la página de internet a más tardar el último día hábil de abril el Programa Anual de Evaluación (PAE), en donde se dará a conocer los procesos de evaluación, es por ello que se expide el presente Programa Anual de Evaluación.

MARCO JURÍDICO

En apego de lo señalado por los Artículos 26 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 85 fracción I y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 61 numeral II inciso c), 71 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 49 párrafo cuarto fracción V de la Ley de Coordinación Fiscal, 9 fracción VII, 10 fracción V, 46 fracción I y II, 49 y 50 fracción IV, 51 y 52 de la Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Puebla y 78 fracción III y IV, 106, 168, 169 y 195 fracción I de la Ley Orgánica Municipal, Así como Ley de Ingresos Municipal Vigente y presupuesto de egresos, bajo las normatividad aplicable por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

CONSIDERACIONES GENERALES

Es necesario implementar la metodología que permita a través de indicadores precisos, dar seguimiento a los resultados obtenidos y sobre todo que permita analizar de manera estadística el cumplimiento de los mismos y reorientar las acciones proyectadas, optimizando los recursos públicos con los que cuenta el Municipio, considerando lo siguiente:

Gestión para Resultados (GpR): Disciplina gerencial aplicada a la administración pública que tiene como objetivo el responder a una realidad económica, política y social cambiante; que pone énfasis en los resultados y cuya finalidad es el generar información de calidad, veraz y oportuna para la toma de decisiones.

Metodología del Marco Lógico (MML): Enfocado al presupuesto basado en resultados (PbR).

Sistema de Evaluación del Desempeño (SED): 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 y de los proyectos.

OBJETIVO GENERAL

Implementar un programa anual de trabajo coordinado y unificado que permita realizar monitoreo, seguimiento y evaluación de manera organizada y calendarizada en el Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal de la Administración Pública Municipal, generando información relevante para mejorar la calidad del gasto en los programas de gobierno, bajo los estándares normativos que nos exigen las diferentes autoridades fiscalizadoras externas.

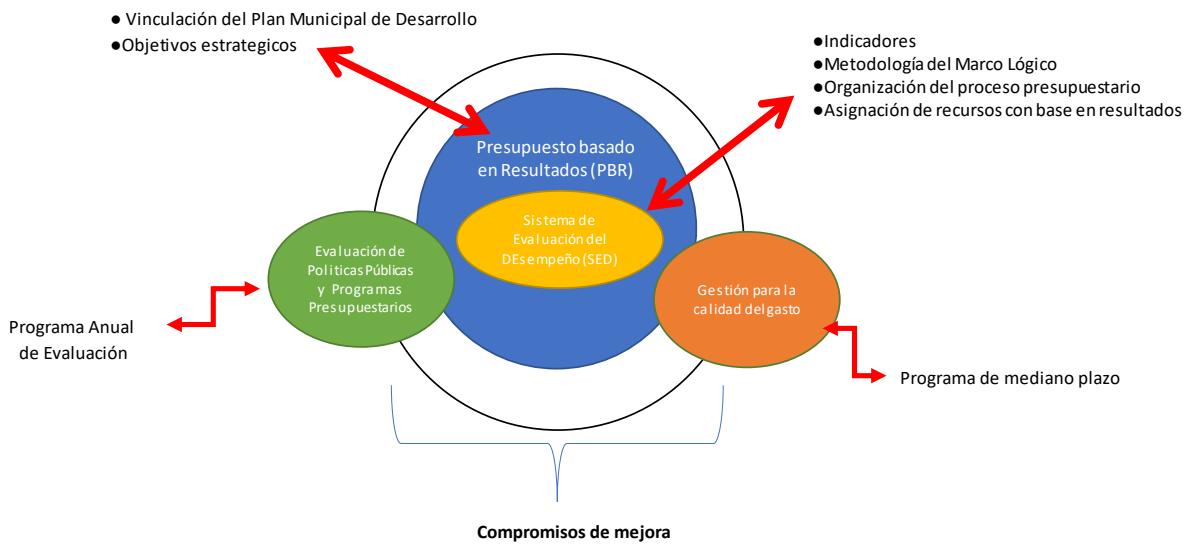
OBJETIVO PARTICULARES

- I. Fortalecer el modelo de Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED) a través del monitoreo, seguimiento y evaluación del desempeño de los programas presupuestarios, fondos, convenios y subsidios ejercidos durante el ejercicio fiscal y; determinar las evaluaciones que se aplicarán;
- II. Asentar las actividades de monitoreo y seguimiento de indicadores de resultados de los Programas presupuestarios, evaluar su gestión y la percepción resultante de la población objetivo de los mismos;
- III. Generar información que influya en la toma de decisiones y contribuya a la mejora continua de los programas de gobierno con énfasis en la generación de valor público;
- IV. Determinar los tipos de evaluación que se aplicaran a los programas presupuestarios (FAISMUNDF y FORTAMUNDF, PARTICIPACIONES) durante el ejercicio fiscal;
- V. Emitir los resultados de las evaluaciones a los Programas Presupuestarios, y de Fondos de Aportaciones Federales, a través de la verificación y seguimiento al cumplimiento de las metas y objetivos con base en el cronograma de ejecución, así como el seguimiento y monitoreo de los Aspectos Susceptibles de Mejora derivadas de las evaluaciones externas;
- VI. Determinar los mecanismos de seguimiento a los hallazgos que se identifiquen en los programas presupuestarios; y
- VII. Dar cumplimiento a lo establecido en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información en lo que corresponde a la publicación de los Indicadores, de acuerdo con los resultados de las evaluaciones.

SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

El SED tiene dos componentes principales:

- La evaluación de las políticas públicas y programas presupuestarios, mediante el cual se verificará el grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión; y
- Gestión para la calidad del gasto, mediante el cual se impulsará la puesta en marcha de acciones que incidan en el funcionamiento y resultados de las instituciones públicas, a fin de que éstas eleven sustancialmente su eficiencia y eficacia; modernicen y mejoren la prestación de los servicios a su cargo; y, promuevan la productividad en el desempeño de sus funciones y la reducción de su gasto de operación.



El Ayuntamiento, a través de la Contraloría Municipal ha realizado actividades orientadas hacia la consolidación del Presupuesto basado en Resultados y el Sistema de Evaluación del Desempeño (PbR-SED), por lo que este sentido la Administración Pública Municipal, evaluará, dará seguimiento y cumplimiento final principalmente a:

- ✓ Programas Presupuestarios (Pp).
- ✓ Plan de Desarrollo Municipal (PDM).
- ✓ Evaluaciones a fondos del FISMDF y FORTAMUNDF, PARTICIPACIONES DE 2024
- ✓ Plan Anual de Auditorías Internas

PROCESO DE SEGUIMIENTO A LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

A partir de este proceso y utilizando el conjunto final de recomendaciones acordadas, se llevarán a cabo compromisos de mejora particulares con los diferentes actores para mejorar la política pública.

PROCESO DE EVALUACIÓN

- Monitoreo
- Seguimiento
- Evaluación
- Términos de referencia

PROGRAMAS SUJETOS A EVALUACIÓN

ANÁLISIS DE EVALUABILIDAD

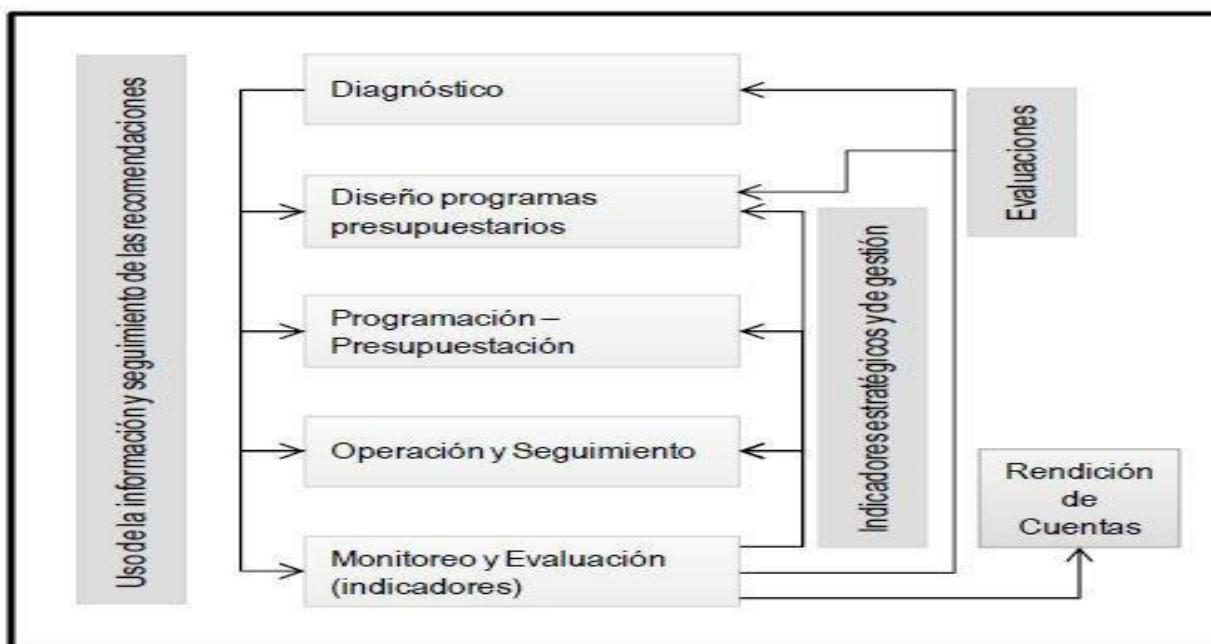
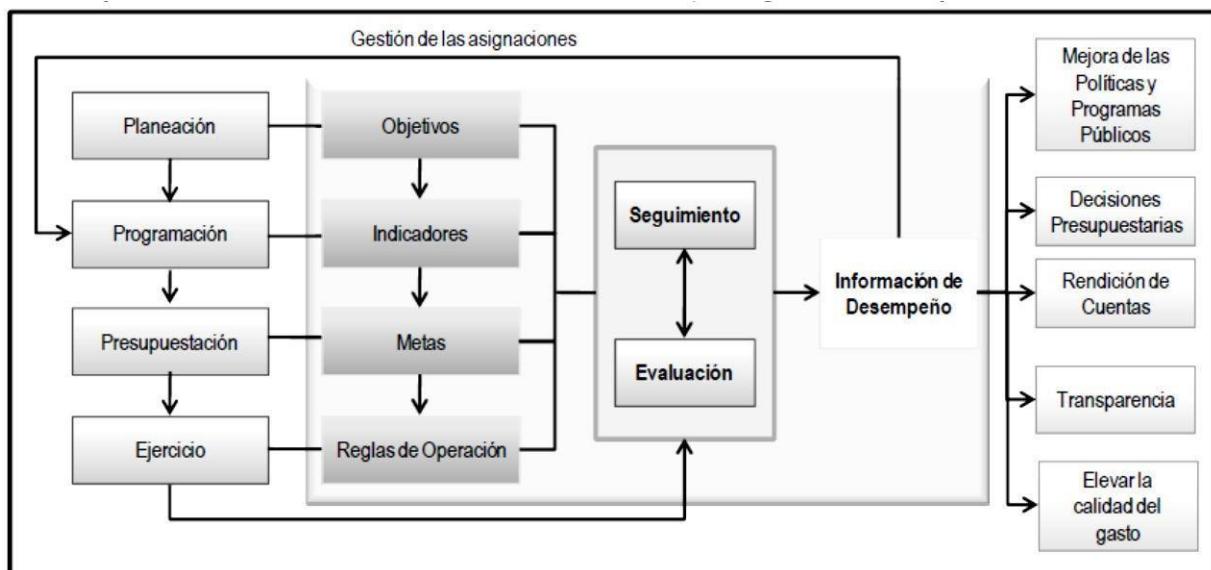
La evaluabilidad es definida en términos generales como las posibilidades que tiene una intervención pública para ser evaluada. No obstante, en este Protocolo se parte deliberadamente de la hipótesis, de que cualquier política, programa o plan es evaluable, aunque el alcance de esta evaluación vendrán condicionados por determinados elementos relacionados, fundamentalmente, con el diseño de la intervención, los sistemas de información articulados para realizar el seguimiento de las actuaciones, los recursos disponibles para la evaluación, las expectativas y beneficios esperados de la evaluación y, en general, de la actitud ante la evaluación de los implicados en el desarrollo de la intervención pública.

Por lo tanto, el análisis de evaluabilidad es el estudio previo a la ejecución de un ejercicio de evaluación, mediante el cual se determina la conveniencia de su implementación, valorando la existencia de las condiciones óptimas para llevarla a cabo, e identificando los factores que pueden condicionar su alcance.

EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO

A fin de conocer la eficacia y la eficiencia en el cumplimiento de los objetivos fijados por el Ayuntamiento y para mejorar los instrumentos de política pública y alcanzar las metas programadas, se requiere medir el avance en el logro de los resultados, así como monitorear de manera permanente la operación de las actividades del sector público. Por esa razón, la evaluación y el monitoreo se articulan de manera integral con la planeación, además de ser instrumentos de transparencia y rendición de cuentas.

ELEMENTOS METODOLÓGICOS DE EVALUACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS Y PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS



EVALUACIÓN ESPECÍFICA DEL DESEMPEÑO

Para mostrar el desempeño global de los programas y poder utilizar la totalidad de los indicadores y evaluaciones existentes en el SED, se llevará a cabo anualmente una Evaluación Específica del Desempeño de los Programas Presupuestarios, cuyos resultados se integrarán en un reporte breve y accesible, que resuma la información del SED y pueda servir para tomar decisiones y mejorar las políticas y programas públicos.

Los resultados de estas evaluaciones se entregarán a los actores involucrados en el proceso de mejora de las políticas y programas públicos (dependencias y entidades), para que sus observaciones se incorporen al proceso presupuestario y a la normatividad interna, así como a las reglas de operación.

El reporte de la evaluación por programa será conciso y puntual, integrando al menos los siguientes rubros:

- a) Nombre y objetivo del programa (señalando la dependencia o entidad responsable);
- b) Presupuesto;
- c) Resultados (avance en los indicadores de Propósito o Fin, así como los resultados presentados en las evaluaciones, especialmente las de impacto);
- d) Cumplimiento de metas físicas y financieras durante el año (indicadores de los componentes y actividades de la MIR; y
- e) Recomendaciones.

DE LAS RESPONSABILIDADES DE LA CONTRALORÍA MUNICIPAL:

- I. Cumplir estrictamente con los periodos establecidos para los reportes de avances del proceso de evaluación.
- II. Recabar y revisar la información de las unidades administrativas, así como los medios de verificación que sustenten las cifras a reportar.
- III. Analizar, revisar y ordenar la información que será reportada en el proceso de evaluación.
- IV. Recabar información completa y solventada por las áreas, pues de lo contrario, se tomará como parte de un incumplimiento y se notificará al titular de la Dependencia o departamento.
- V. Presentar en el reporte de avances los comentarios adicionales de los fines, propósitos, componentes y actividades de manera breve, clara, concisa y congruente con la meta, los “comentarios adicionales” no deben registrarse en los medios de verificación.
- VI. Solventar las observaciones e inconsistencias señaladas, en un plazo máximo de 5 días hábiles.
- VII. Detectar y corregir errores e inconsistencias de la información reportada por las unidades administrativas, en un plazo máximo de 3 días hábiles a partir de que ésta haya sido enviada para su validación.
- VIII. Entregar firmada y de manera oficial la información de los Programas Presupuestarios, con la firma de los responsables directos de la información requeridos en cada formato, en un plazo máximo de 3 días hábiles a partir de que el proceso para solventar observaciones haya concluido en ambos casos.
- IX. Tendrá por obligación retroalimentar a las unidades administrativas la información que derive del proceso de evaluación. Y
- X. Remitir en los tiempos de entrega establecidos, los resultados del proceso de medición y evaluación a las instancias auditadoras y al H. Cabildo Municipal, cuando así lo soliciten.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Los programas presupuestarios están orientados, integrados y articulados a proveer productos (bienes y servicios), para lograr un Resultado Específico a favor de la población y así contribuir al logro de un Resultado Final asociado a un objetivo de la política pública. Por lo tanto, es necesario Identificar la pertinencia, y el avance en el logro de los objetivos y metas de los Programas presupuestarios, así como su eficiencia, efectividad, impacto o su sostenibilidad, aportando información creíble y útil sobre los resultados que permita mejora continua.

La evaluación de los Programas Presupuestarios, los indicadores y sus resultados formarán parte del (SED) y se articularán sistemáticamente con la programación y el proceso presupuestario aplicable.

Se aplicará la evaluación del desempeño a los Programas Presupuestarios derivados del Plan Municipal de Desarrollo.

EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Deben ser evaluados con el propósito de identificar la pertinencia y el avance en el logro de los objetivos, metas e indicadores, así como su eficiencia, efectividad, impacto o su sostenibilidad.

Dependiendo de la programación pueden ser monitoreados:

- Mensual
- Bimestral
- Trimestral
- Semestral
- Anual

La Contraloría Municipal deberá realizar el seguimiento y monitoreo de las actividades del gobierno municipal, así como el ejercicio del gasto de sus distintas acciones realizadas mismas que se reflejan en sus Programas Presupuestarios; por lo tanto, realizará un monitoreo trimestral, semestral a los Programas Presupuestarios; realizará una evaluación al cumplimiento de manera anual, misma que se emitirá en el mes de enero del siguiente ejercicio fiscal posterior.

Se dará seguimiento trimestral y una evaluación anual los Programas presupuestarios aprobados por el cabildo.

METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN

De los Indicadores de Desempeño.

Para la integración de los indicadores de desempeño de los Programas Presupuestarios (Pp) la recolección de datos de las variables será de manera trimestral, contemplando los siguientes periodos:

1. Corte 15 de abril, contemplando los datos de enero a marzo.
2. Corte 15 de julio, contemplando los datos de abril a junio.
3. Corte 15 de octubre, contemplando los datos de julio a septiembre.
4. Corte 15 de enero, contemplando los datos de octubre a diciembre.

DATOS DE LOS INDICADORES

NOMBRE	DIMENSIÓN A MEDIR	TIPO DE INDICADOR	FRECUENCIA DE MEDICIÓN	TIPO DE FORMULA
	Eficiencia	Estratégico Gestión	Mensual	Porcentaje
	Eficacia		Bimestral	Variación porcentual
	Economía		Trimestral	Promedio
	Calidad		Semestral	Otras
			Anual	

MÉTODO DE CÁLCULO	COMPORTAMIENTO DEL INDICADOR	LÍNEA BASE	META DEL INDICADOR	VARIABLES
	Ascendente	Valor		Programadas
	Descendente	Año		Realizadas
	Regular			
	Nominal			

ACTIVIDADES
Programadas
Realizadas

FICHA TÉCNICA DE LOS INDICADORES

Matriz de indicadores

	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACIÓN	SUPUESTOS
	Es la descripción de los objetivos de cada nivel de la MIR.	Son el instrumento para medir el logro de los objetivos de cada programa y un referente para el seguimiento de los avances y para la evaluación de los resultados alcanzados.	Son las fuentes de información para el cálculo y monitoreo de los indicadores.	Son los factores externos o situaciones ajenas al programa que deben cumplirse para el logro de los objetivos del programa
FÍN	Es el objetivo de desarrollo u objetivos estratégicos del Ayuntamiento al que el programa busca contribuir para su solución en el mediano o largo plazo			
PROPÓSITO	Es el cambio esperado en la población objetivo como resultado de recibir los bienes o servicios que produce el programa.			
COMPONENTE(s)	Son los bienes o servicios que deberán ser producidos o entregados por medio del programa a la población objetivo.			
ACTIVIDADES (s)	Son las principales acciones que se deben realizar para producir o entregar los componentes.			

PARÁMETROS DE CUMPLIMIENTO

Parámetros permitidos de cumplimiento ante la Auditoría Superior del Estado de Puebla.		
	90%	115%

Explicaciones y causas de las variaciones al cumplimiento de la programación, ¿Por qué no se cumplió o por que se superó considerablemente lo programado?

SEMAFORIZACIÓN INTERNA

Status	Rango de cumplimiento	Semaforización
Satisfactorio	90% al 115%	
Preventivo	80% al 89%	
Deficiente	0% a 79%	

EVIDENCIA

A fin de garantizar la veracidad de lo manifestado, por parte de los servidores públicos responsables de la ejecución y cumplimiento de los programas presupuestarios, deberán adjuntar a sus informes respectivos, la siguiente evidencia:

- Bitácoras.
- Escritos.
- Expedientes.
- Facturas (comprobantes fiscales).
- Fotografías.
- Reportes.
- Minutas/acuerdos.
- Otros

CRONOGRAMA DE CUMPLIMIENTO

Actividad	Mes/Año												Enero	Mayo
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Aprobación de los Programas Presupuestarios (PP's) ante cabildo del ejercicio fiscal 2024	■													
Entrega de reportes trimestrales de los Programas Presupuestarios (PP's)				■			■			■		■	■	
Integración del informe final de la evaluación de los PP's del ejercicio fiscal 2024														■
Presentación del cumplimiento final ante la Auditoría Superior del Estado de Puebla	Se deberá presentar en los tiempos y formas que señale la Auditoría Superior del Estado de Puebla, de conformidad a la guía de cumplimientos y/o comunicados respectivos.													

(sujeto a modificaciones de calendarización y necesidades del Ayuntamiento)

CRONOGRAMA DE MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Actividad	Unidad Responsable	Mes/Año												Enero	Abril
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Recolección de datos, evidencias, reportes de actividades establecidos en el Pp 2024	Contraloría Municipal				■										
Integración de la carpeta de evidencias y llenado del trimestre correspondiente						■									
Elaboración de reportes trimestrales de los Pp						■					■				
Elaboración del Informe de Cumplimiento Final															

(sujeto a modificaciones de calendarización y necesidades del Ayuntamiento)

Se realizará un monitoreo trimestral, semestral y se evaluará mediante el informe final de cumplimiento.

CONSIDERACIONES ESPECÍFICAS

La Contraloría Municipal cumplirá con la obligación de realizar procesos de Seguimiento de los Programas Presupuestarios.

Con la finalidad de que las áreas puedan cumplir cabalmente con los objetivos plasmados en los Programas presupuestarios, la Contraloría Municipal, deberá informar los hallazgos y/o recomendaciones pertinentes ya sea: mensual, bimestral, trimestral, semestral o anual, al:

- Presidente Municipal.
- Servidores públicos responsables de la presupuestación y programación.
- Servidores públicos responsables de la ejecución del citado programa presupuestario.

Es importante precisar que en caso de eliminación, modificación o alta de algún elemento de los Programas Presupuestarios (Actividades, Componentes, Propósito o Fin), indispensablemente deberá ser aprobado en sesión de cabildo e informarlo a la Auditoría Superior del Estado de Puebla.

Del cumplimiento final tendrá como límite en el mes de abril del año 2025 y deberá ser informado al:

- Presidente Municipal.
- Cabildo, para su análisis, discusión y en su caso aprobación, para la posterior entrega oficial a las diferentes autoridades fiscalizadoras, tanto internas como externas.

Las fechas especificadas en el cronograma para el seguimiento de los indicadores de los Programas Presupuestarios, SIEG y de Fondos de Aportaciones Federales son establecidas en congruencia con la normatividad; con el seguimiento que realizan las auditoras y los organismos externos; así como de la capacidad instalada en términos de capital humano profesionalizado.

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS A EVALUAR

Programa Presupuestario	Unidad Responsable de ejercer el Programa Presupuestario	Monto Programado	Unidad Responsable de evaluar el Programa Presupuestario
DESARROLLO ECONOMICO INTEGRAL HACIENDA PUBLICA	TESORERIA, OBRAS PUBLICAS, INDUSTRIA Y COMERCIO, EDUCACION, ECOLOGIA, PANTEONES, HACIENDA, GRUPOS VULNERABLES	\$17,381,317.52	CONTRALORIA MUNICIPAL
DESARROLLO ECONOMICO INTEGRAL HACIENDA PUBLICA	TESORERIA, OBRAS PUBLICAS, INDUSTRIA Y COMERCIO, EDUCACION, ECOLOGIA, PANTEONES, HACIENDA, GRUPOS VULNERABLES	\$ 7,371,742.19	CONTRALORIA MUNICIPAL
DESARROLLO URBANO E INFRAESTRUCTURA (SALUD, EDUCACION, DEPORTE) <u>SALUD- EDUCACION</u>	REGIDURIA DE SALUD Y REGIDURIA DE EDUCACION	\$ 399,900.73	CONTRALORIA MUNICIPAL
ESTADO DE DERECHO Y SEGURIDAD PUBLICA <u>SEGURIDAD PUBLICA</u>	DIRECCION DE SEGURIDAD PUBLICA, DIRECCION DE VIALIDAD, DIRECCION DE PROTECCION CIVIL Y REGIDURIA DE GOBERNACION.	\$ 5,742,163.82	CONTRALORIA MUNICIPAL
DESARROLLO SOCIAL Y HUMANO <u>OBRAS PUBLICAS</u>	DIRECCION DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS/ REGIDURIA DE OBRAS PUBLICAS/ Y REGIDURIA DE ECOLOGIA	\$ 19,051,341.69	CONTRALORIA MUNICIPAL
DESARROLLO SOCIAL Y HUMANO <u>OBRAS PUBLICAS</u>	DIRECCION DE DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS/ REGIDURIA DE OBRAS PUBLICAS/ Y REGIDURIA DE ECOLOGIA	\$ 41,257,773.39	CONTRALORIA MUNICIPAL
GOBERNABILIDAD, TRANSPARENCIA Y HONESTIDAD SERVICIOS MUNICIPALES, TRANSFERENCIAS	PRESIDENCIA, SINDICATURA, HACIENDA, TESORERIA, DIF	\$ 153,255.76	CONTRALORIA MUNICIPAL



PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN EJERCICIO FISCAL 2024

PLAN MUNICIPAL DESARROLLO 2021-2024

El Plan Municipal de Desarrollo es una herramienta de planeación municipal que define de manera concertada entre gobierno y ciudadanía, qué políticas y líneas de acción deberán enmarcar los ejes de gobierno, programas operativos a nivel local en un periodo de tres años. Además, representa la forma de gobernanza entre los órdenes de gobierno Federal, Estatal y Municipal, así como la participación de los sectores social y privado del Municipio.

La Evaluación específica de desempeño del Plan Municipal de Desarrollo presenta los resultados de los objetivos y metas establecidos en el ejercicio fiscal 2021-2024. Al finalizar se dará entrega del informe final de la evaluación antes del 10 del mes de octubre de ~~GEGH~~. Con el objetivo de analizar extensamente el cumplimiento de cada una de las acciones realizadas con los recursos financieros erogados para el bienestar de los ciudadanos.

CONSIDERACIONES ESPECÍFICAS

La Contraloría Municipal coordinará los procesos de evaluación, conforme a las disposiciones aplicables en materia de evaluación del desempeño.

Conforme al resultado de la evaluación, el Contralor Municipal, instrumentará y ejecutará los Mecanismos para el Seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora (Mecanismo ASM), que establece los criterios específicos y regula el proceso desde la identificación de los ASM, el seguimiento de su implementación y hasta su conclusión, conforme a las disposiciones legales aplicables para la mejora de la calidad del gasto.

El principal objetivo que busca este instrumento de evaluación es mostrar información útil para la toma de decisiones, reflejando los avances obtenidos por las acciones emprendidas y dirigidas hacia la ciudadanía.

El Calendario de Trabajo establecido en este programa podrá modificarse de acuerdo con las necesidades del SED y conforme al ámbito de su competencia y coordinación de la instancia responsable.

CRONOGRAMA

Actividad	Unidad responsable	Mes/Año											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Elaboración del Cumplimiento del Plan Municipal de Desarrollo.	Contraloría Municipal						X						
Entrega del Informe Final de la Evaluación al Plan Municipal de Desarrollo.	Contraloría Municipal											X	

Presentación ante la Auditoría Superior del Estado de Puebla y Congreso del Estado de Puebla:

Se deberá presentar en los tiempos y formas que señale la Auditoría Superior del Estado de Puebla, de conformidad a la guía de cumplimiento y/o comunicados respectivos. Y en las fechas previstas ante el Congreso del Estado de Puebla.

FORMATO DE EVALUACIÓN

Clave:									
Entidad Fiscalizada:									
Fecha:									
Eje Plan Municipal	Objetivo	Estrategias	Estrategias programadas	Estrategias cumplidas	% de cumplimiento de estrategias	Indicador de Evaluación	Cumplimiento Indicador de Evaluación	Párametro	Año de cumplimiento

SEMAFORIZACIÓN

SIMBOLOGIA		
DE	HASTA	RESULTADO
0%	60%	NO ACEPTABLE
61%	80%	ACEPTABLE
81%	100%	SATISFACTORIO

EJES DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL A EVALUAR

- Eje 1 Estado de Derecho y Seguridad Pública**
- Eje 2. Derecho Económico Integral**
- Eje 3 Desarrollo Rural, Urbano e Infraestructura**
- Eje 4. Gobernabilidad Tranparencia e innovación**
- Eje 5. Desarrollo Social, igualitario y Humano.**

EVALUACIONES A LOS FONDOS DEL FAISMUNDF Y FORTAMUNDF, PARTICIPACIONES DEL AÑO 2024.

Respecto a las evaluaciones de los Fondos Federales del ramo 33, sujetos a evaluar son los relacionados con la aplicación de los recursos para:

- Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FORTAMUNDF).
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FISMDF).

De conformidad con lo establecido en el artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, que a la letra dice:

Artículo 110.- La Secretaría realizará trimestralmente la evaluación económica de los ingresos y egresos en función de los calendarios de presupuesto de las dependencias y entidades. Las metas de los programas aprobados serán analizadas y evaluadas por las Comisiones Ordinarias de la Cámara de Diputados.

Para efectos del párrafo anterior, el Ejecutivo Federal enviará trimestralmente a la Cámara de Diputados la información necesaria, con desglose mensual.

El Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social coordinará las evaluaciones en materia de desarrollo social en términos de lo dispuesto en la Ley General de Desarrollo Social y lo dispuesto en esta Ley.

La evaluación del desempeño se realizará a través de la verificación del grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales. Para tal efecto, las instancias públicas a cargo de la evaluación del desempeño se sujetarán a lo siguiente:

1. Efectuarán las evaluaciones por sí mismas o a través de personas físicas y morales especializadas y con experiencia probada en la materia que corresponda evaluar, que cumplan con los requisitos de independencia, imparcialidad, transparencia y los demás que se establezcan en las disposiciones aplicables;

2. Todas las evaluaciones se harán públicas y al menos deberán contener la siguiente información:
 - I. Los datos generales del evaluador externo, destacando al coordinador de la evaluación y a su principal equipo colaborador;
 - II. Los datos generales de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación al interior de la dependencia o entidad;
 - III. La forma de contratación del evaluador externo, de acuerdo con las disposiciones aplicables;
 - IV. El tipo de evaluación contratada, así como sus principales objetivos;
 - V. La base de datos generada con la información de gabinete y/o de campo para el análisis de la evaluación;
 - VI. Los instrumentos de recolección de información: cuestionarios, entrevistas y formatos, entre otros;
 - VII. Una nota metodológica con la descripción de las técnicas y los modelos utilizados, acompañada del diseño por muestreo, especificando los supuestos empleados y las principales características del tamaño y dispersión de la muestra utilizada;
 - VIII. Un resumen ejecutivo en el que se describan los principales hallazgos y recomendaciones del evaluador externo;
 - IX. El costo total de la evaluación externa, especificando la fuente de financiamiento;
- 3.- Las evaluaciones podrán efectuarse respecto de las políticas públicas, los programas correspondientes y el desempeño de las instituciones encargadas de llevarlos a cabo. Para tal efecto, se establecerán los métodos de evaluación que sean necesarios, los cuales podrán utilizarse de acuerdo a las características de las evaluaciones respectivas;
- 4.- Establecerán programas anuales de evaluaciones;
- 5.- Las evaluaciones, en la medida de lo posible, deberán incluir información desagregada por sexo relacionada con las beneficiarias y beneficiarios de los programas. Asimismo, en los casos que sea posible, las dependencias y entidades deberán presentar resultados con base en indicadores, desagregados por sexo, a fin de que se pueda medir el impacto y la incidencia de los programas de manera diferenciada entre mujeres y hombres, y
- 6.- Deberán dar seguimiento a la atención de las recomendaciones que se emitan derivado de las evaluaciones correspondientes

APLICACIÓN AL GASTO FEDERALIZADO

El gasto federalizado está conformado por los recursos aprobados en el PEF para ser entregados a las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, con el objetivo de apoyar la realización de las funciones y la provisión de los bienes y servicios que para cada uno de los componentes del gasto federalizado está definido en las disposiciones correspondientes.

La Ley de Coordinación Fiscal (LCF) y la LFPRH establecen la obligación de evaluar los resultados obtenidos con los recursos del gasto federalizado (esto no aplica a las participaciones federales, al ser recursos que los gobiernos de las entidades federativas y municipios ejercen y evalúan en los términos de las disposiciones locales).

Los componentes del gasto federalizado, diferentes de las participaciones, están sujetos a medidas de rendición de cuentas y transparencia, por medio de un sistema de información que, mediante Internet, permite a las entidades federativas y municipios reportar trimestralmente, tanto la información financiera, como el avance en el logro de las metas correspondientes.

A través del sistema mencionado, se integra esta información al informe que se entrega al H. Congreso de la Unión y se publica la información sobre el destino, avances y resultados de los recursos entregados a las entidades federativas y los municipios.

En lo que se refiere a la evaluación del gasto federalizado, se realizará de forma coordinada con base en los criterios siguientes:

- a) Se establecerán evaluaciones determinadas en el PAE;
- b) Los gobiernos locales podrán contratar evaluaciones externas, delimitadas en aspectos prioritarios de su interés, sin redundar en otras evaluaciones;
- c) Las evaluaciones que se lleven a cabo se sujetarán a los lineamientos y términos de referencia que para el efecto han emitido conjuntamente la SHCP y el Coneval;
- d) Los resultados y todos los elementos que integran el proceso de evaluación formarán parte del Sistema de Transparencia y se harán públicos en el respectivo portal de Internet y otros medios asequibles al ciudadano; y,
- e) Se establecerán mecanismos de seguimiento a las mejoras de las políticas, programas y gestión pública que se deriven de los resultados de la evaluación.

DE LOS COSTOS Y CONTRATACIÓN

La Contraloría Municipal a través de la Dirección de Obras Públicas, es la instancia encargada de coordinar la operación del Sistema de Evaluación del Desempeño; de acuerdo con sus atribuciones fungirá como instancia coordinadora de los trabajos realizados en el marco del presente Programa Anual.

La Contraloría Municipal coordinará las evaluaciones de los programas presupuestarios, así como de FAISMUN, FORTAMUNDF y demás recursos federales transferidos; la percepción de la población objetivo de los programas verificará el cumplimiento de los reportes trimestrales del (SRFT), el seguimiento de los indicadores de resultados, así como los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

Para las evaluaciones de los fondos se establecerá el tipo de contratación, unidad responsable de la contratación, la fuente de financiamiento y costos.

Es importante mencionar que el Ayuntamiento cuenta con solvencia presupuestaria para la contratación de la evaluación externa a continuación se mostrará el rango de monto a pagar por evaluación:

Forma de contratación:	Procedimiento de Adjudicación mediante invitación a cuando menos tres personas
Unidad responsable de contratar la evaluación:	Presidencia Municipal, Contraloría Municipal, Obras Públicas y Comité de Adjudicaciones.
Fuente de financiamiento:	Recursos fiscales y/o participaciones.
Prestador de Servicios (Evaluador Externo)	Persona Física y/o Moral
Requisitos:	Acreditar como mínimo con 3 años de experiencia en el ramo de la evaluación de fondos federales. Estar en el Registro de Evaluadores del Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL).

COSTOS

FISMDF		FORTAMUNMDF	
Mínimo	Máximo	Mínimo	Máximo
\$ 60,000.00	\$200,000.00	\$ 60,000.00	\$200,000.00

TÉRMINOS DE REFERENCIA (TDR)

Este ejercicio de evaluación deberá realizarse atendiendo las disposiciones normativas y legales que establezcan la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), y el Gobierno Estatal, a través de la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla y demás instancias normativas en materia de evaluación, en total apego a los Términos de Referencia (TdR) emitidos para el correcto cumplimiento de Programa Anual de Evaluación.

PERIODO DE EVALUACIÓN.

La evaluación del ejercicio 2024 se llevará a cabo durante el año 2025, para los fondos federales del RAMO 33 contemplando que el plazo de entrega del Informe final y de los ASM, así como los documentos derivados de la evaluación tendrá como límite el mes de julio del presente año.

RESULTADOS DE LAS EVALUACIONES

Los resultados finales presentados de cualquier evaluación realizada deberán incluir los documentos de trabajo, reportes, estudios, estadísticas e instrumentos de recolección de información que se hayan utilizado para comprometer acciones de mejora derivados de los hallazgos y resultados de las evaluaciones, según sea el caso, los cuales deberán ser validados por la instancia coordinadora correspondiente.

Los entregables de cada una de las evaluaciones deberán observar el cumplimiento mínimo señalado en el Calendario de Trabajo de este Programa, de acuerdo con el tipo de evaluación que corresponda.

Los resultados de las evaluaciones del desempeño realizadas por los evaluadores externos deberán ser publicados en los portales oficiales de internet correspondientes, a más tardar 30 días naturales posteriores a su conclusión, de acuerdo con la normatividad aplicable vigente.

El Ayuntamiento deberá publicar en su portal oficial de internet, todas las evaluaciones que con cargo a recursos del Estado se hayan realizado, aun cuando no sean parte de este Programa.

El Ayuntamiento deberá de publicar en su portal de internet, todas las evaluaciones que con cargos a recursos del Municipio se hayan realizado, aun cuando no sean parte de este programa.

Los informes finales de las evaluaciones practicadas por los evaluadores externos deberán de ser publicados en los portales oficiales de internet correspondientes, a más tardar 30 días naturales posteriores a su conclusión.

Los resultados finales presentados deben incluir los documentos de trabajo, reportes, estudios, estadísticas e instrumentos de recolección de información que se hayan utilizado para comprometer acciones de mejora derivados de los hallazgos y resultados de las evaluaciones.

Las recomendaciones deberán contemplar un objetivo de mejora, y un análisis breve acerca de las implicaciones según el tipo de evaluación: técnico-operativas, financiero-presupuestales y jurídico- normas que representen su implementación.

En los informes de resultados de las evaluaciones se podrán plasmar análisis de aspectos de valoración como:

Eficacia: Consistente en determinar el grado de cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en los diferentes instrumentos de las intervenciones públicas.

Eficiencia: Se establece la relación costo – beneficio respecto de los esfuerzos institucionales realizados, y el logro de los objetivos.

Pertinencia: Determina la idoneidad de los instrumentos y su implementación, para la orientación de las intervenciones hacia el logro de los objetivos.

Economía: Establece la asignación óptima de los recursos, a las intervenciones públicas para el logro de sus objetivos.

Los resultados finales presentados deben incluir los documentos de trabajo, reportes, estudios, estadísticas e instrumentos de recolección de información que se hayan utilizado para comprometer acciones de mejora derivados de los hallazgos y resultados de las evaluaciones.

De forma específica se solicita que los informes finales contengan lo siguiente:

Resumen ejecutivo: Documento breve del análisis de los aspectos más relevantes de los resultados de la evaluación, con el fin de presentar de manera esquemática un análisis FODA, junto con sus conclusiones y recomendaciones de los temas analizados en la evaluación. Por lo cual el esquema mínimo de presentación es el siguiente:

1. Presentación
2. Principales hallazgos
3. Información estadística
4. Síntesis de la conclusión general
5. Principales problemáticas y acciones de mejora
6. Conclusiones y recomendación

Informe Final: Como resultado de la evaluación, se generará un informe final que como mínimo deberá de contener la siguiente estructura:

Resumen ejecutivo

Índice

Introducción

Antecedentes

Características del Fondo Diseño

Planeación estratégica Cobertura y Focalización

Reseña de la administración y operación del Fondo Descripción de los mecanismos de asignación y supervisión

Análisis FODA

Ambiente interno (Fortalezas y Debilidades)

Ambiente externo (Oportunidades y Amenazas)

Resultados

Problemáticas detectadas

Datos estadísticos obtenidos

Percepción de la población objetivo sobre el impacto de los proyectos o programas instrumentados con recursos del Fondo

Conclusiones y recomendaciones

Conclusiones y recomendaciones generales

Hallazgos y oportunidades de fortalecimiento

Propuestas de acciones a considerarse como acciones susceptibles de mejora

CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

La evaluación del ejercicio 2024 se llevará a cabo durante el año 2025, para los fondos federales del RAMO 33 y participaciones y el plazo de entrega del Informe final y de los ASM así como los documentos derivados de la evaluación tendrá como límite el mes de junio del presente año.

Actividad	Unidad Responsable	Mes y año 2024					
		1	2	3	4	5	6-12
Publicación del PAE 2024	Contraloría Municipal						
Contratación de la Instancia de Evaluación Externa	Comité de adjudicaciones						
Recopilación de la Información	Instancia evaluadora externa						
Análisis e interpretación de Datos	Instancia evaluadora externa						
Elaboración de informe	Instancia evaluadora externa						
Presentación de Resultados	Instancia evaluadora externa						
Recopilación de información del SRFT	Instancia evaluadora externa						
Presentación y entrega del Informe Final a) Base de datos generada. b) Instrumentos de recolección de datos c) Notas metodológicas Resumen Ejecutivo Formato del CONAC	Instancia evaluadora externa						

El cronograma podrá ajustarse a las necesidades de la evaluación

Fondo	Fecha límite	Unidad Responsable	Entregables
FAISMUNDF	junio/diciembre	Instancia evaluadora externa	<ul style="list-style-type: none"> • Informe Final • Base de datos generada con la información de gabinete • Los instrumentos de recolección de información • Nota metodología • Resumen ejecutivo • Formato conforme a la norma establecida del CONAC
FORTAMUNDF	junio/diciembre	Instancia evaluadora externa	<ul style="list-style-type: none"> • Informe Final • Base de datos generada con la información de gabinete • Los instrumentos de recolección de información • Nota metodología • Resumen ejecutivo • Formato conforme a la norma establecida del CONAC

El cronograma podrá ajustarse a las necesidades de la evaluación.

ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

Conforme a las evaluaciones que emita el Evaluador Externo, La Contraloría Municipal, instrumentará y ejecutará los Mecanismos para el Seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora (Mecanismo ASM), que establece los criterios específicos y regula el proceso desde la identificación de los ASM, el seguimiento de su implementación y hasta su conclusión, conforme a las disposiciones legales aplicables para la mejora de la calidad del gasto.

La Contraloría Municipal, dará a conocer a cada área encargada de los fondos evaluados, los informes finales de las evaluaciones practicadas, así como los hallazgos y recomendaciones que se deriven de dichos informes, como parte del Mecanismo ASM.

RENDICIÓN DE CUENTAS Y TRANSPARENCIA

La Contraloría Municipal y la Dirección de Obras Públicas, darán cumplimiento al Artículo 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a la letra dice:

Artículo 79.- Los entes públicos deberán publicar en sus páginas de Internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño.

Los entes públicos deberán publicar a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de las mismas e informar sobre las personas que realizaron dichas evaluaciones.

La Secretaría de Hacienda y el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social, en el ámbito de su competencia y de conformidad con el artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, enviarán al Consejo los criterios de evaluación de los recursos federales ministrados a las entidades federativas, los municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, así como los lineamientos de evaluación que permitan homologar y estandarizar tanto las evaluaciones como los indicadores para que dicho Consejo, en el ámbito de sus atribuciones, proceda a determinar los formatos para la difusión de los resultados de las evaluaciones, conforme a lo establecido en el artículo 56 de esta Ley

Así como lo establecido por el Artículo 77 fracciones IV, V, VI, XXIX y XL, 83 fracción VI de Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla.

GLOSARIO

ASE: Aspectos Susceptibles de Mejora.

CONAC: Consejo Nacional de Armonización Contable.

CONEVAL: Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social.

ENLACES: funcionarios designados por los titulares de las Unidades Administrativas. con conocimientos y experiencia en temas de PP para la atención y seguimiento del área.

EVALUACIÓN: Al proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia, eficiencia, calidad, resultados e impacto con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas.

FAISMUNDF: Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

FORTAMUDF: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

GESTIÓN PARA RESULTADOS (GPR): Disciplina gerencial aplicada a la administración pública que tiene como objetivo el responder a una realidad económica, política y social cambiante; que pone énfasis en los resultados y cuya finalidad es el generar información de calidad, veraz y oportuna para la toma de decisiones.

LGCG: Ley General de Contabilidad Gubernamental.

MIR: Matriz de Indicadores para Resultados: herramienta de planeación estratégica resumida, sencilla y armónica establece con claridad los objetivos de un programa y su alineación; incorpora los indicadores que miden los objetivos y resultados esperados; identifica los medios para obtener y verificar la información de los indicadores; describe los bienes y servicios a la sociedad; e incluye supuestos sobre los riesgos y contingencias que pueden afectar el desempeño del programa.

MML: Metodología del Marco Lógico, enfocado al presupuesto basado en resultados.

PAE: Al Programa Anual de Evaluación del ejercicio fiscal.

PMD: Plan de Desarrollo Municipal.

PbR: Presupuesto basado en resultados

PROGRAMA PRESUPUESTARIO (Pp): Al conjunto de acciones sistematizadas dirigidas a resolver un problema vinculado a la población que operan los sujetos evaluados, identificando los bienes y servicios mediante los cuales logra su objetivo, así como a sus beneficiarios: los programas presupuestarios se individualizarán en la estructura programática presupuestal;

SEGUIMIENTO: Proceso de prevención y control que tiene por objeto evaluar la calidad del desempeño del PAE, con el fin de optimizar los propósitos institucionales de la dependencia o entidad.

SISTEMA DE EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO (SED): 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 y de los proyectos.

SRTF: Sistema de Recursos Federales Transferidos.

SUJETOS EVALUADOS: A las áreas y unidades administrativas que integran el H. Ayuntamiento 2021-2024.