



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DE MACUSPANA, TABASCO

**RESUMEN EJECUTIVO
EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO
PAEM 2023**

PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS:

K002.- Infraestructura para Agua Potable.

K003.- Drenaje y Alcantarillado.

K005.- Urbanización.

K014.- Mejoramiento Integral de la Infraestructura Educativa, Cultural y Deportiva.

K032.- Infraestructura para el Desarrollo Social.

Ramo General 33, Fondo III FAIS Componente FISM

Ejercicio fiscal 2022

Macuspana, Tabasco 2023.

**Consultoría, Capacitación, Evaluación,
Servicios Legales Y Administrativos.**

M.A.P. LILIANN BROWN HERRERA

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Bienvenida.
- 2.- Presentación de asistentes.
- 3.- Lista de asistencia.
- 4.- Aprobación del orden del día.
- 5.- Presentación de la instancia evaluadora.
- 6.- Entrega del documento final del proceso de evaluación.
- 7.- Presentación ejecutiva de los resultados de la evaluación.
- 8.- Presentación y explicación de la Agenda de Mejora del programa presupuestario.
- 9.- Asuntos generales.
- 10.- Clausura de sesión.

Acciones: 29
Localidades: 26
Población: 54,064

Acciones: 12
Localidades: 3
Población: 33,817

Acciones: 40
Localidades: 7
Población: 66,524

Acciones: 27
Localidades: 10
Población: 64,844

Acciones: 8
Localidades: 5
Población: 53,357

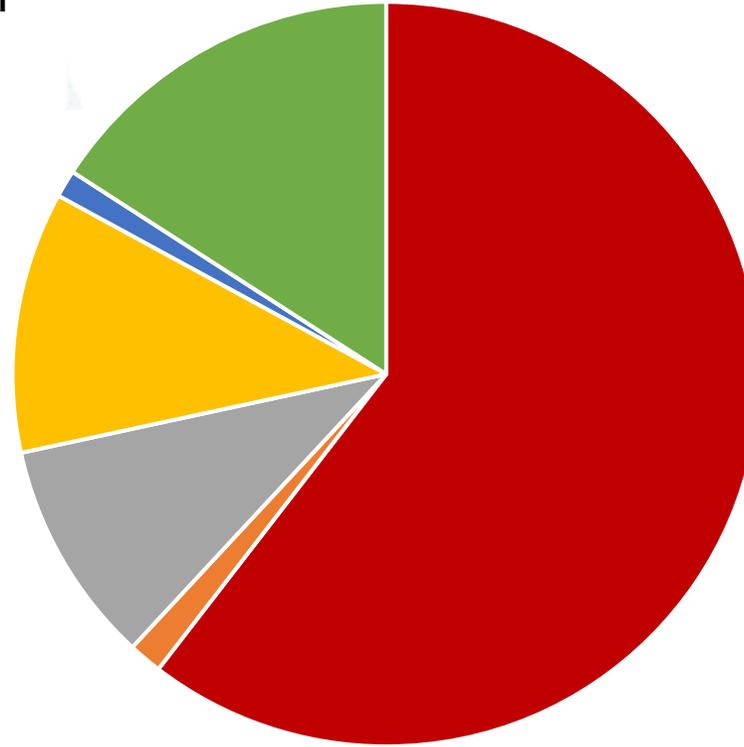
K032.- Infraestructura para el
Desarrollo Social.
\$81,222,886.42

K014.- Mejoramiento Integral
de la Infraestructura
Educativa, Cultural y
Deportiva...

K005.- Urbanización
\$63,386,211.91

K003.- Drenaje y
Alcantarillado
\$40,366,834.08

K002.- Infraestructura para
Agua Potable
\$6,490,650.87



PRESUPUESTO

Monto Total Ejercido por los Pp
\$220,852,436.15

RESUMEN EJECUTIVO

Tabla 1. Resumen del Desglose del Total de Acciones Ejecutadas de los Pp's K002, K003, K005, K014 y K032.

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	TOTAL DE ACCIONES	TOTAL DE LOCALIDADES	MONTO EJERCIDO	POBLACIÓN BENEFICIADA	POBLACIÓN BENEFICIADA FEMENINA	POBLACIÓN BENEFICIADA MASCULINA
K002	8	5	\$6,490,650.87	53,357	27,727	25,630
K003	27	10	\$40,366,834.08	64,844	33,627	31,217
K005	40	7	\$63,386,211.91	66,524	34,533	31,991
K014	12	3	\$29,385,852.87	33,817	17,578	16,239
K032	29	26	\$81,222,886.42	54,064	27,937	25,827
TOTAL	116	38	\$220,852,436.15	92,568	47,880	44,688

Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C

**DESGLOSE POR PROGRAMA
PRESUPUESTARIO**

K002.- Infraestructura para Agua Potable



K002.- Infraestructura para Agua Potable



DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022
Pp: K002.- INFRAESTRUCTURA PARA AGUA POTABLE
\$6,490,650.87

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA
53,357 HABITANTES



25,630

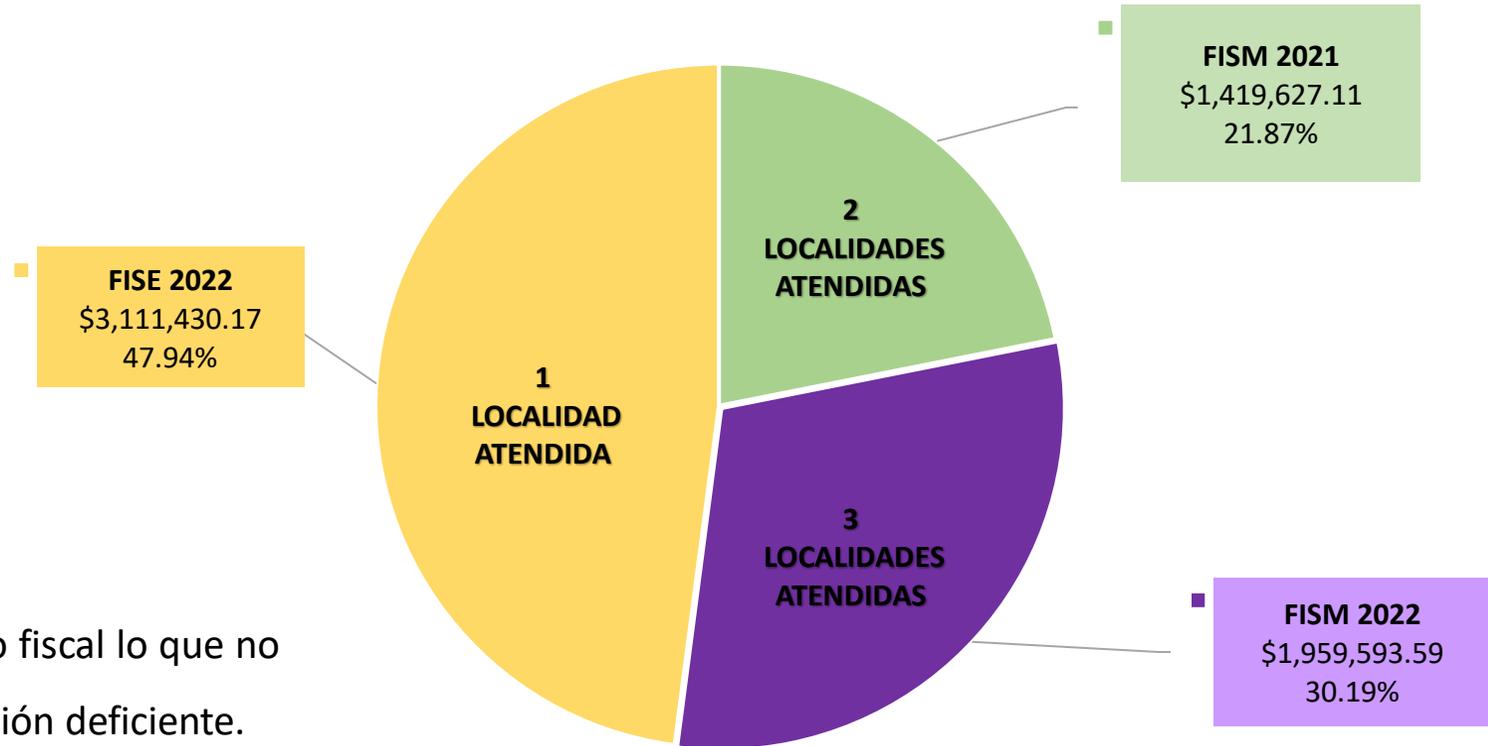


27,727

ANÁLISIS:

Se trabajó con recursos que provienen de otro ejercicio fiscal lo que no es conveniente porque denota una planeación y operación deficiente.

MONTO TOTAL EJECUTADO



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Zonas ZAP'S Urbanas Atendidas

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K002.- INFRAESTRUCTURA PARA AGUA POTABLE

\$2,691,488.14

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

52,347 HABITANTES



25,133

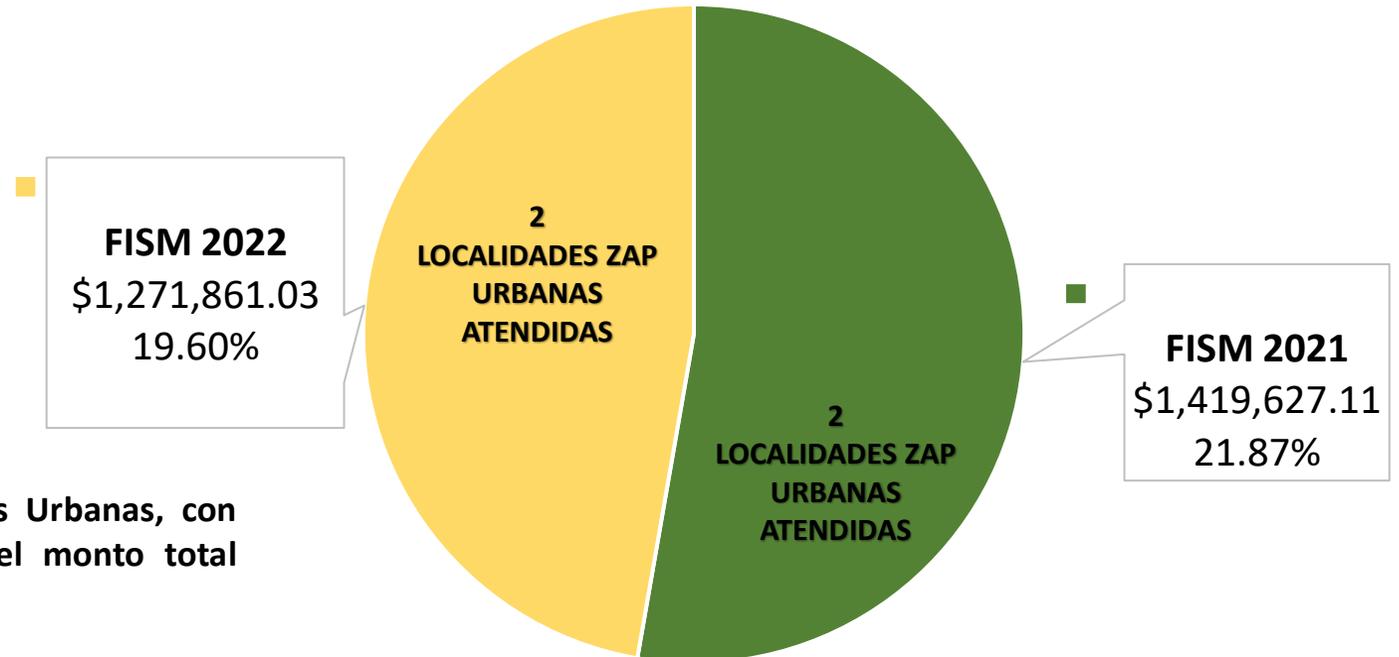


27,214

Durante el ejercicio 2022, 6 acciones se realizaron en ZAP's Urbanas, con recursos FISM 2021 y FISM 2022, destinando el 41.47% del monto total ejercido a obras y acciones en estas zonas.

MONTO TOTAL EJECUTADO

Zonas ZAP'S con recursos del Ramo General 33



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

**DESGLOSE POR PROGRAMA
PRESUPUESTARIO**

K003.- Drenaje y Alcantarillado



K003.- Drenaje y Alcantarillado

DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022
Pp: K003.- DRENAJE Y ALCANTARILLADO
\$40,366,834.08

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA
64,844 HABITANTES



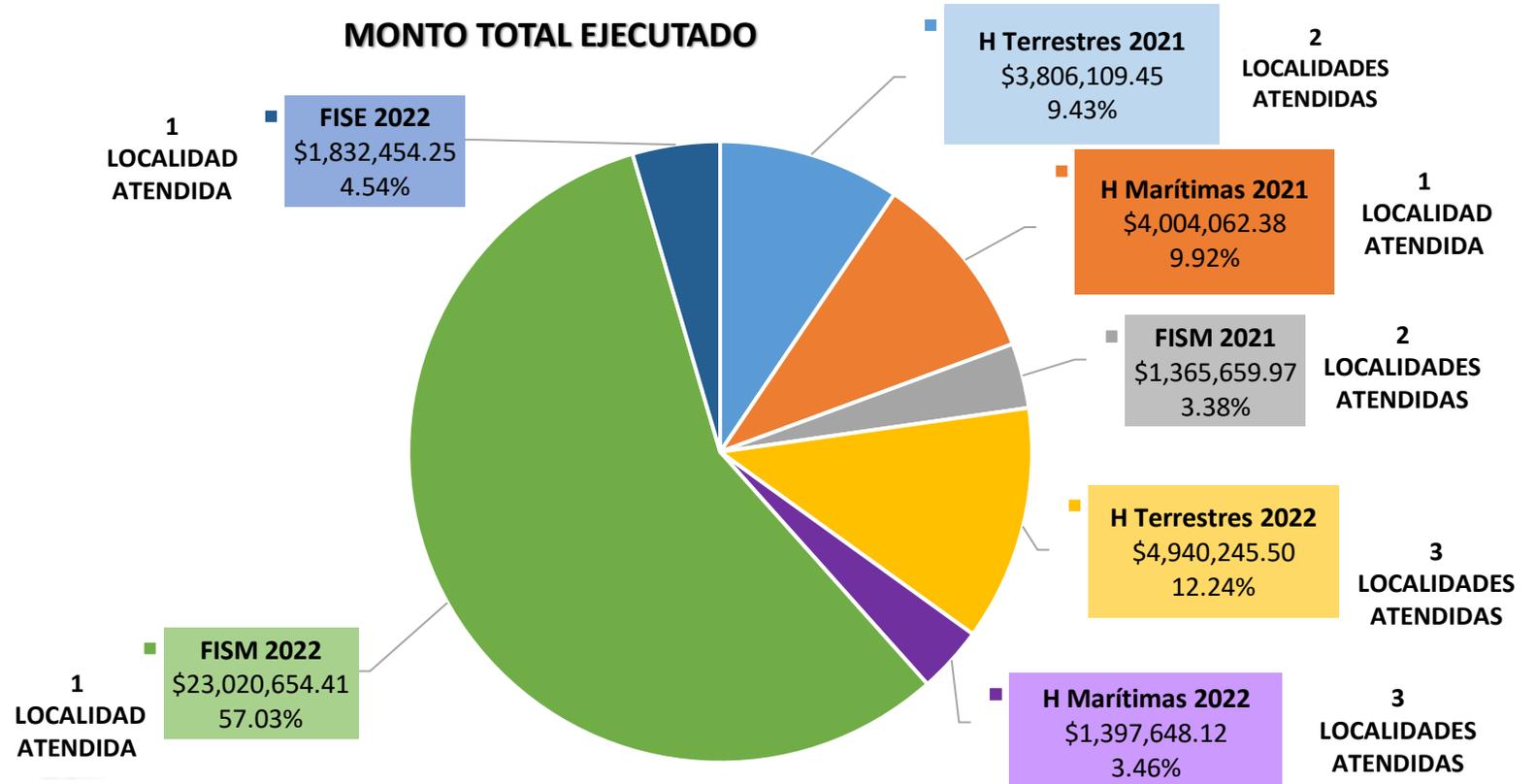
31,217



33,627

Se ejecutaron **27 acciones** en **10 localidades** del municipio, utilizando **7 fuentes** de financiamiento.

MONTO TOTAL EJECUTADO



Fuente: Elaboración propia de ConcertalB S.C.

DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Zonas ZAP'S Urbanas Atendidas

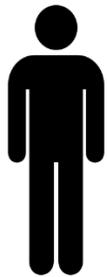
PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K003.- DRENAJE Y ALCANTARILLADO

\$15,536,877.31

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

52,347 HABITANTES



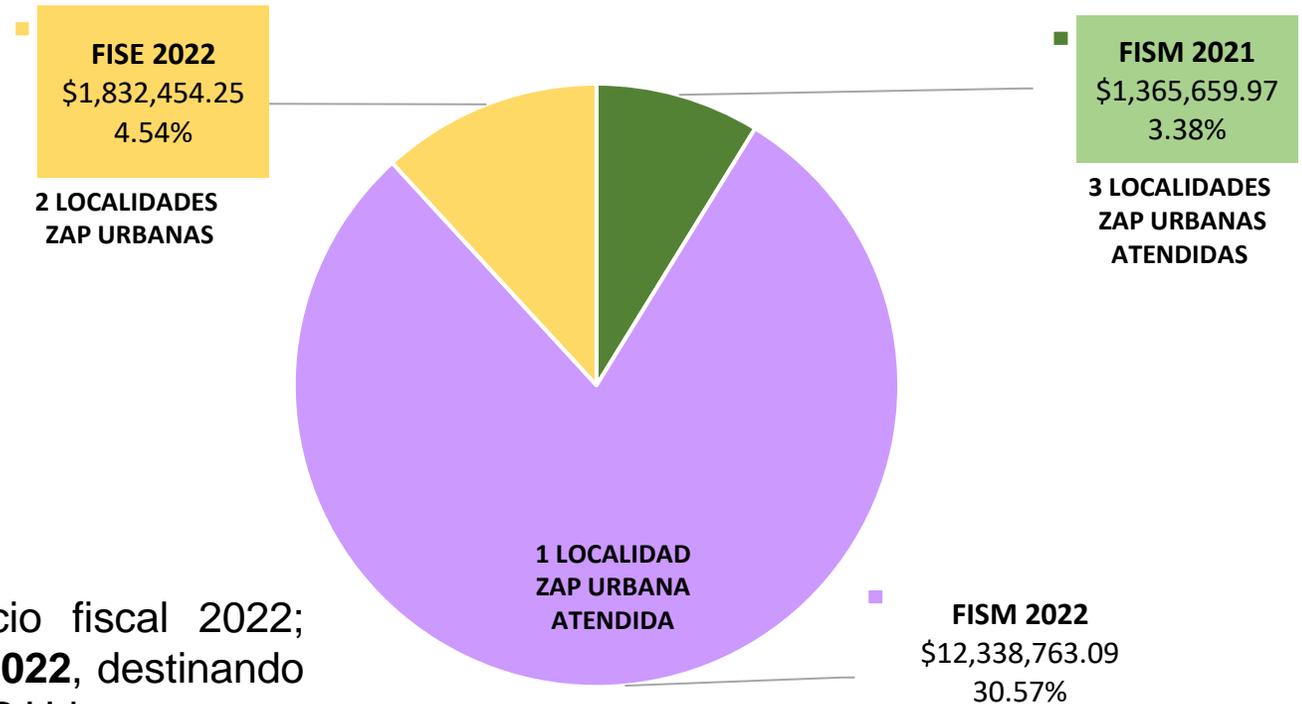
25,133



27,214

El Programa Presupuestario ejecutó durante el ejercicio fiscal 2022; recursos económicos del **FISM 2021**, **FISM 2022** y **FISE 2022**, destinando el **38.49%** del monto total ejercido a obras ubicadas en ZAP Urbanas.

MONTO TOTAL EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

DESGLOSE POR PROGRAMA

PRESUPUESTARIO

K005.- Urbanización





DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K005.- URBANIZACIÓN

\$63,386,211.91

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

66,524 HABITANTES



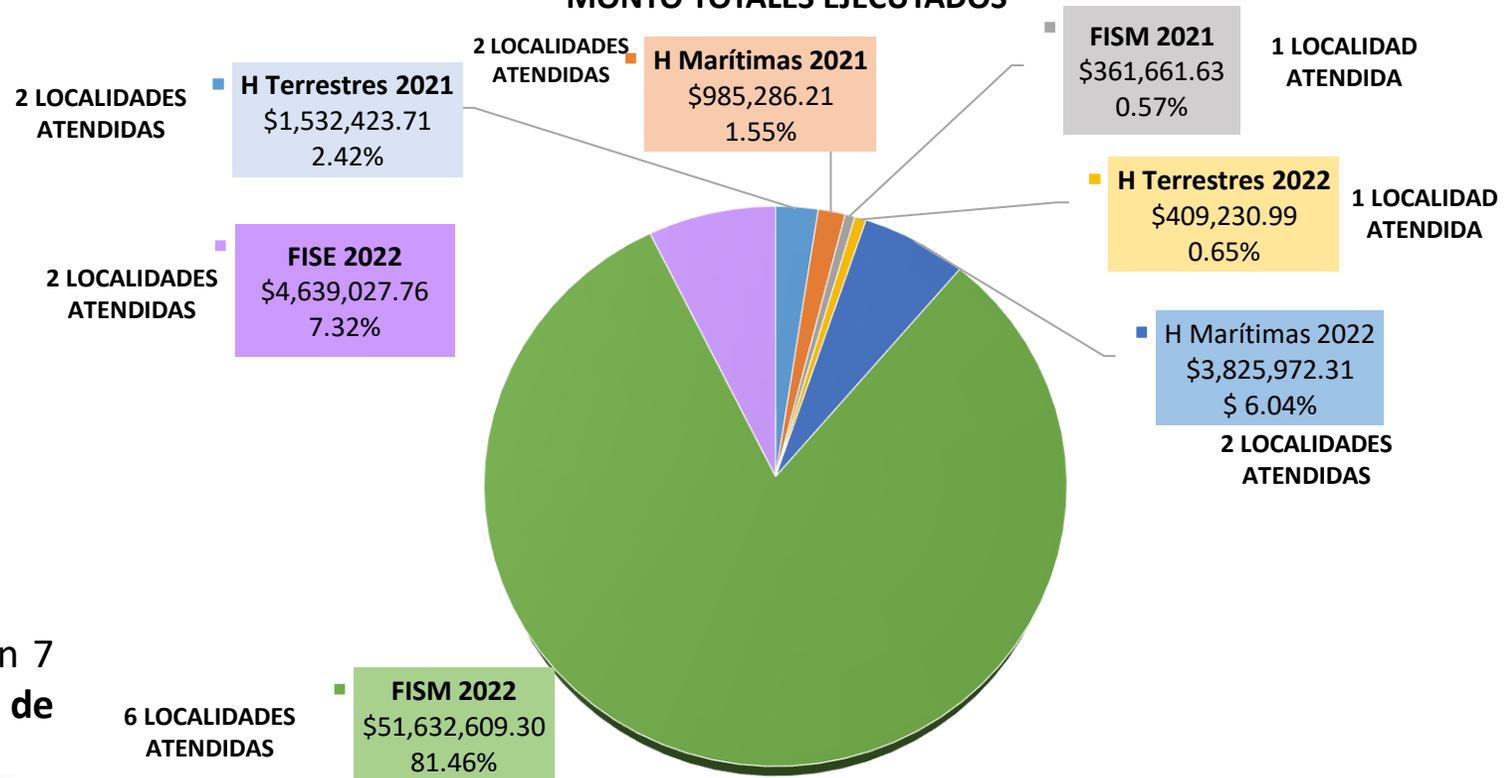
31,991



34,533

Durante el ejercicio 2022, se ejecutaron **40 acciones** en 7 localidades del municipio, utilizando **7 fuentes de financiamiento**.

MONTO TOTALES EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de ConcertalB S.C.



DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Zonas ZAP'S Urbanas Atendidas

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K005.- URBANIZACIÓN

\$50,706,256.57

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

57,958 HABITANTES



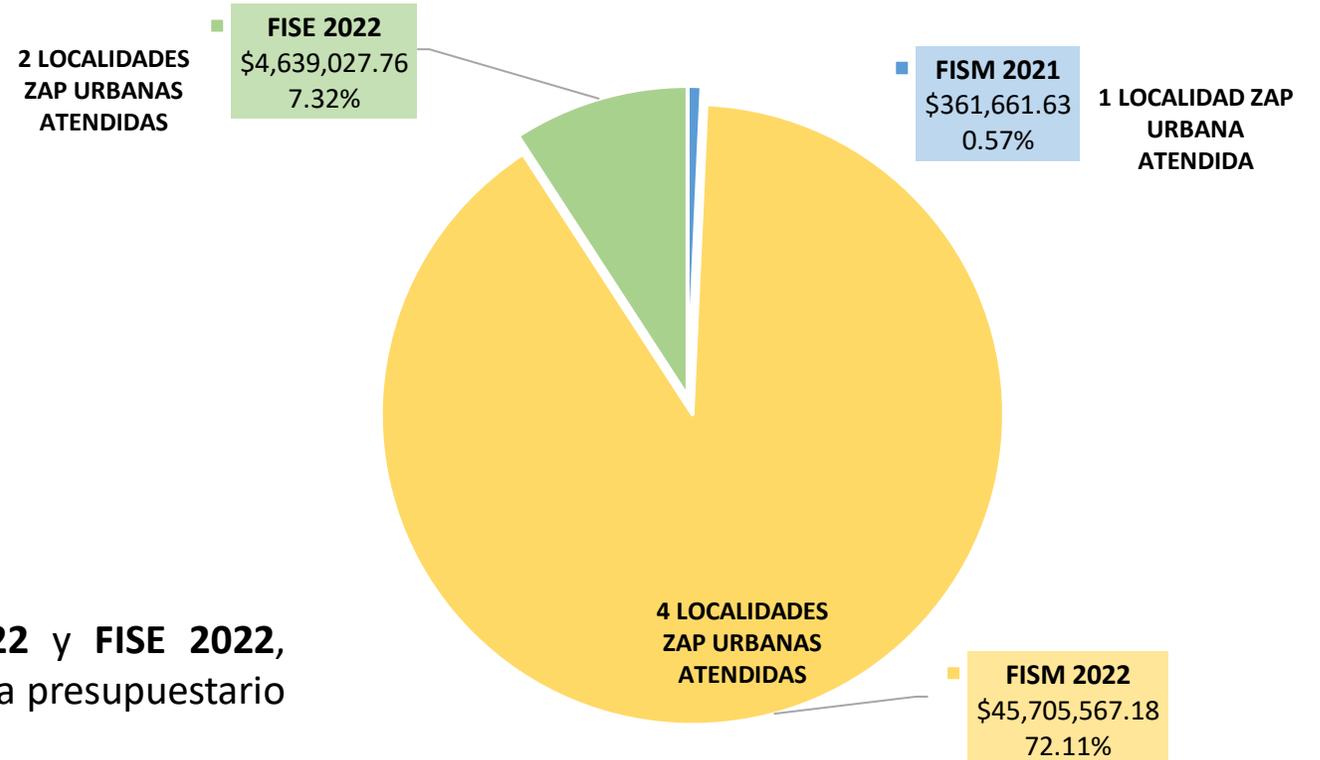
27,775



30,183

En 2022, se ejecutaron recursos **FISM 2021**, **FISM 2022** y **FISE 2022**, destinando el **80%** del monto total ejercido por el programa presupuestario obras y acciones en ZAP Urbanas.

MONTO TOTALES EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

**DESGLOSE POR PROGRAMA
PRESUPUESTARIO**

K014.- Mejoramiento Integral de la
Infraestructura Educativa, Cultural y Deportiva





DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022
Pp: K014.- MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA, EDUCATIVA Y DEPORTIVA
\$29,385,852.87

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA
33,817 HABITANTES



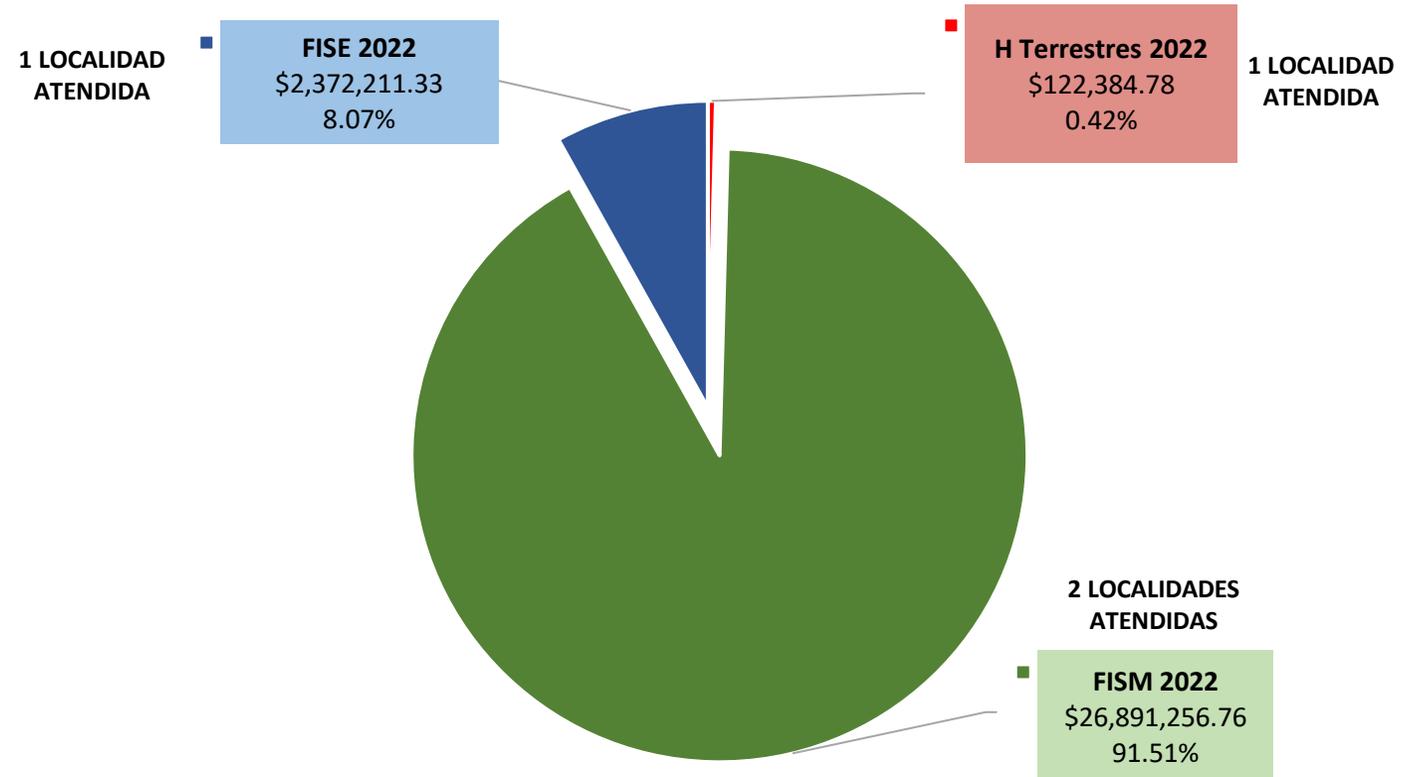
16,239



17,578

Se ejecutaron 12 acciones en 3 localidades del municipio, utilizando 3 fuentes de financiamiento.

MONTO TOTALES EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.



DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Zonas ZAP'S Urbanas Atendidas

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K014.- MEJORAMIENTO INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA, EDUCATIVA Y DEPORTIVA
\$26,376,204.56

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

31,435 HABITANTES



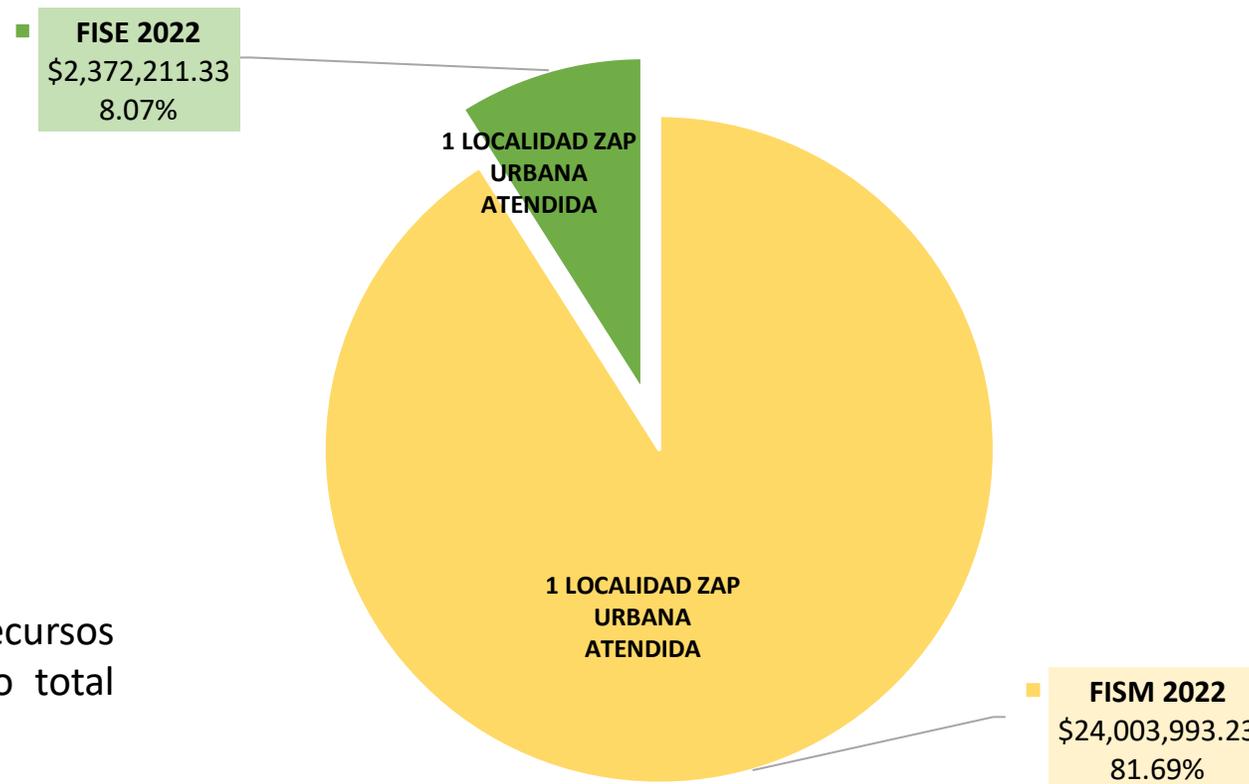
15,119



16,316

El programa presupuestario ejecutó obras y proyectos con recursos **FISM 2022** y **FISE 2022**, destinando el **89.76%** del monto total ejercido a acciones en ZAP's Urbanas.

MONTOS TOTALES EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

DESGLOSE POR PROGRAMA

PRESUPUESTARIO

K032.- Infraestructura para el
Desarrollo Social





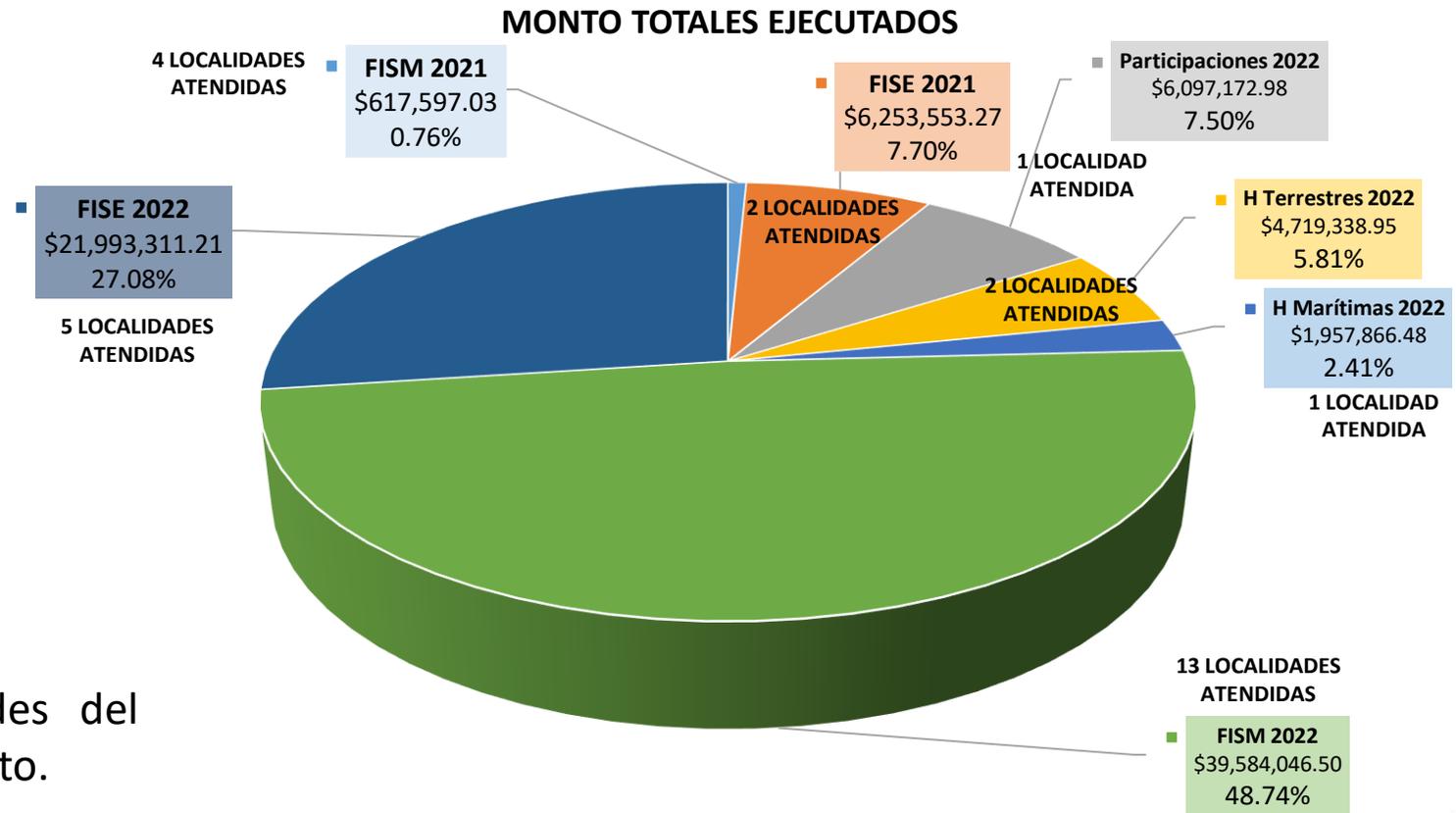
DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022
Pp: K032.- INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO SOCIAL
\$81,222,886.42

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA
54,064 HABITANTES



Se ejecutaron 29 acciones en 26 localidades del municipio, utilizando 7 fuentes de financiamiento.



Fuente: Elaboración propia de ConcertalB S.C.



DESGLOSE POR PROGRAMA PRESUPUESTARIO

Zonas ZAP'S Urbanas Atendidas

PRESUPUESTO EJERCIDO EN 2022

Pp: K032.- INFRAESTRUCTURA PARA EL DESARROLLO SOCIAL

\$9,047,632.22

POBLACIÓN TOTAL BENEFICIADA

9,624 HABITANTES



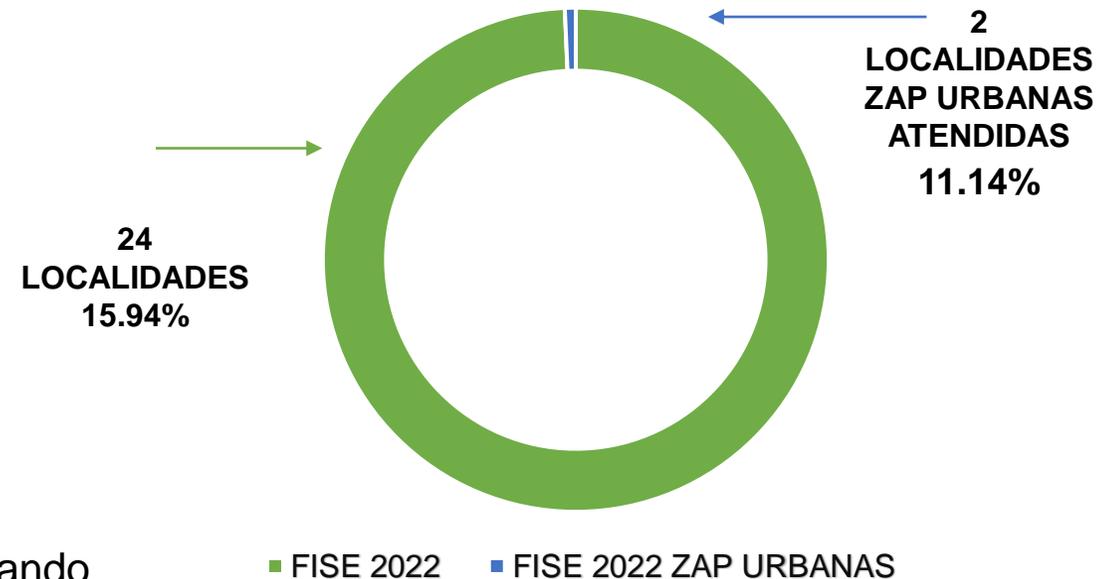
4,582



5,042

Acciones y Proyectos ejecutados con recursos del **FISE 2022**, destinando el **11.14%** del monto total ejecutado por el programa presupuestario a acciones en ZAP's Urbanas.

MONTOS TOTALES EJECUTADOS



Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

INCIDENCIA DE OBRAS POR TIPO

De las 116 acciones reportadas a la instancia evaluadora, se puede realizar el siguiente cálculo de las acciones realizadas en Zonas de Atención Prioritaria Urbanas, conforme a la Declaratoria de las Zonas de Atención Prioritaria para el año 2022, en donde se publican las localidades con mayor grado de rezago social del municipio.

Fuente: DECRETO por el que se formula la Declaratoria de las Zonas de Atención Prioritaria para el año 2022. Disponible en:
https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5636711&fecha=29/11/2021

INCIDENCIA DE OBRAS POR TIPO

Tabla 2. Población Beneficiada en ZAP Urbana 2022 del Municipio de Macuspana.

LOCALIDAD	POBLACIÓN BENEFICADA	HOMBRES	MUJERES	Pp QUE BENEFICIÓ	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	% DEL MONTO TOTAL EJECUTADO DEL Pp	INCIDENCIA
0001 Macuspana	31,435	15,119	16,316	K002	FISM 2021	19.35%	1 DIR
				K003	FISM 2022	22.76%	3 DIR
					FISE 2022	4.54%	1 DIR
				K005	FISM 2022	25.53%	5 COM
					FISE 2022	3.51%	2 COM
				K014	FISM 2022	81.69%	3 DIR
FISE 2022	8.07%	5 COM					
0011 Aquiles Serdán (San Fernando)	5,023	2,403	2,620	K032	FISE 2022	4.67%	1 COM
0016 Belén	6,512	3,112	3,400	K002	FISM 2021	2.51%	1 DIR
					FISM 2022	3.17%	1 DIR
				K003	FISM 2021	1.38%	1 DIR
					FISM 2022	4.33%	3 DIR
				K005	FISM 2021	0.57%	1 COM
					FISM 2022	11.06%	5 COM
FISE 2022	3.80%	2 COM					

INCIDENCIA DE OBRAS POR TIPO

Tabla 2. Población Beneficiada en ZAP Urbana 2022 del Municipio de Macuspana.

LOCALIDAD	POBLACIÓN BENEFICADA	HOMBRES	MUJERES	Pp QUE BENEFICIÓ	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	% DEL MONTO TOTAL EJECUTADO DEL Pp	INCIDENCIA
0018 Benito Juárez (San Carlos)	14,400	6,902	7,498	K002	FISM 2022	16.42%	3 DIR
				K003	FISM 2021	2%	1 DIR
					FISM 2022	3.47%	3 DIR
				K005	FISM 2022	33.73%	13 COM
0039 La Curva	5,611	2,642	2,969	K005	FISM 2022	1.79%	1 COM
0091 Pemex (Ciudad Pemex)	4,601	2,179	2,422	K032	FISE 2022	6.47%	1 COM

Fuente: Elaboración propia de Concertalb S.C.

INCIDENCIA DE OBRAS POR TIPO

Conforme a las localidades con mayor grado de rezago social del municipio, y el desglose de acciones de los programas presupuestarios, expuesto con anterioridad en el presente documento, tenemos que:

- En la localidad de **Macuspana**, con clave AGEB **0001**, se ejecutaron un total **8** acciones de incidencia **directa** y **13** acciones de incidencia **complementaria**.
- En la localidad de **Aquiles Serdán (San Fernando)**, con clave AGEB **0011**, se ejecutó **1** acción de incidencia **complementaria**.
- En la localidad de **Belén**, con clave AGEB **0016**, se ejecutaron un total **6** acciones de incidencia **directa** y **8** acciones de incidencia **complementaria**.
- En la localidad de **Benito Juárez (San Carlos)**, con clave AGEB **0018**, se ejecutaron un total **7** acciones de incidencia **directa** y **13** acciones de incidencia **complementaria**.
- En la localidad de **La Curva**, con clave AGEB **0039**, se ejecutó **1** acción de incidencia **complementaria**.
- En la localidad de **Pemex (Ciudad Pemex)**, con clave AGEB **0091**, se ejecutó **1** acción de incidencia **complementaria**.

PRINCIPALES HALLAZGOS

- a) Los 5 programas Presupuestarios cuentan con un Expediente de MML-MIR.
- b) Los 5 programas presupuestarios cuentan con registros económicos suficientes y específicos para identificar las fuentes de financiamiento que le dan origen y sustento a las acciones y proyectos ejecutados.
- c) El uso y destino del gasto de los 5 programas presupuestarios es coincidente con el catálogo de obras y servicios del FAIS.
- d) Hay congruencia en el uso y destino del gasto al orientarse en más de un 60% hacia la atención de personas y localidades en ZAP'S urbanas.
- e) Por tipo de obra, en las 6 ZAP's Urbanas se ejecutaron 58 proyectos de obra: 21 de incidencia directa y 37 de tipo complementario con lo que se superan los porcentajes de destinar cuando menos el 30% del total del gasto hacia ZAP'S urbanas.

PRINCIPALES HALLAZGOS

- f) Es factible identificar en la ejecución de los recursos económicos: los proyectos ejecutados, localidades y personas beneficiadas; identificándolas en hombres, mujeres y hablantes de lenguas indígenas.
- g) Los procesos de gestión, operación y responsabilidades y áreas involucradas en la operación del programa presupuestario son conocidos por todos, cuentan con sistemas informáticos para su control y operación.
- h) Los operadores de los programas del FAIS, han recibido capacitación sobre los lineamientos, plataformas y demás regulaciones del fondo.
- i) Los procesos de selección de obras a ejecutar cuentan con participación social de las comunidades y se encuentran sistematizados a través de bases de datos.

PRINCIPALES HALLAZGOS

- j) Se cumplimentan las obligaciones de transparencia presupuestaria y de rendición de cuentas.
- k) El programa documenta sus resultados a través de la generación de informes, información estadística y conforme a sus registros de gasto.
- l) Todos los programas presupuestarios cuentan con Procesos de Evaluación anterior por lo que existen recomendaciones y hallazgos que pueden orientar la toma de decisiones.
- m) Todos los programas presupuestarios cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados.

CARENCIAS Y DEBILIDADES

- a) En todos los casos se deben de reestructurar los Expedientes Técnicos de MML-MIR.
- b) Es necesario mejorar los árboles de problemas, de objetivos y por tanto rediseñar la estrategia de atención de cada programa presupuestario.
- c) Se requiere la integración de un diagnóstico adecuado y actualizado de cada programa presupuestario.
- d) De manera general los Indicadores para Resultados no cumplen con los Criterios CREMAA, los supuestos no cuentan con una sintaxis adecuada, y sus medios de verificación y métodos de cálculo no van a permitir una medición de objetivos.
- e) Los criterios de selección y atención de necesidades están en diferentes documentos y al estar dispersos, les resta documentación que soporté y guie la operación de los programas presupuestarios. Se requiere transitar hacia una estandarización de procesos.

CARENCIAS Y DEBILIDADES

- f) Se identificó que hay concurrencia de recursos económicos que corresponden a otros ejercicios fiscales, lo que no es adecuado. Porque denota una planeación deficiente.
- g) Los operadores de los recursos del FAIS, no cuentan con capacitación ni actualización en temas de PbR, Planeación Estratégica; Herramientas de MML-MIR, ASM entre otros temas asociados a la debida y adecuada integración y operación de los programas presupuestarios.
- h) No es factible medir el resultado de las metas y logros de los programas presupuestarios a través de indicadores para resultados ante la carencia de Fichas de Indicadores para Resultados.
- i) El programa documenta sus resultados a través de la generación de informes, información estadística, conforme a sus registros de gasto y a través de procesos de evaluación del desempeño.

CARENCIAS Y DEBILIDADES

- j) No se localizó una Agenda de Mejora institucionalizada respecto de estos programas presupuestarios, por lo que es necesario instrumentar.
- k) Todos los programas presupuestarios cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados, sin embargo, estas matrices son mejorables.
- l) Las MIR de los Programas presupuestarios presentan algunas áreas de oportunidad que deben de mejorarse. No es factible medir el resultado de las metas y logros de los programas presupuestarios a través de indicadores para resultados ante la carencia de Fichas de Indicadores para Resultados.

CONCLUSIÓN GENERAL

El programa alcanza una valoración final de 16 puntos de un total de 20 disponibles, *Conforme a la puntuación total obtenida y considerando que el nivel general de cumplimiento del programa presupuestario es de 3, se considera que el programa presupuestario y su ejecución satisfacen en un 80% las condiciones metodológicas del presupuesto basado en resultados.*

ANÁLISIS FODA

SECCIÓN DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZAS / OPORTUNIDADES	DEBILIDADES / AMENAZAS	RECOMENDACIONES
<p>CONTRIBUCIÓN Y DESTINO 1 - 5</p>	<p>Los 5 programas presupuestarios cuentan con Expediente de MML MIR.</p> <p>Es posible identificar las fuentes de financiamiento, el uso destino del gasto por programa presupuestario, proyectos ejecutados, localidades, personas beneficiadas identificándolas en hombres, mujeres y hablantes de lenguas indígenas.</p>	<p>Los Expedientes de MML MIR presentan algunos aspectos que es necesario afinar y mejorar.</p> <p>Existen áreas de oportunidad para mejorar la identificación de las problemáticas que permitirán una mejor orientación y focalización de los recursos económicos.</p>	<p>Mejorar y reestructurar los expedientes de MML MIR.</p> <p>Mejorar los árboles de problemas y de objetivos para tener un mejor diseño de cada programa presupuestario.</p> <p>Se requiere ajustar el problema central.</p> <p>Se requiere un diagnóstico actualizado de cada programa presupuestario.</p>

ANÁLISIS FODA

SECCIÓN DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZAS / OPORTUNIDADES	DEBILIDADES / AMENAZAS	RECOMENDACIONES
<p>CONTRIBUCIÓN Y DESTINO 1 - 5</p>	<p>El uso y destino del gasto de los 5 programas presupuestarios es coincidente con el catálogo de obras y servicios del FAIS.</p> <p>La orientación del gasto es pertinente al destinar en su conjunto más del 60% de los recursos empleados a ZAP'S Urbanas.</p> <p>Por tipo de obra, en las 6 ZAP's Urbanas se ejecutaron 58 proyectos: 21 de incidencia directa y 37 de tipo complementario con lo que se superan los porcentajes de destinar cuando menos el 30% del total del gasto hacia ZAP'S urbanas.</p>	<p>Los criterios de selección y atención de necesidades están en diferentes documentos, se requiere una homologación y estandarización de procesos.</p> <p>Se identificó que hay concurrencia de recursos económicos que corresponden a otros ejercicios fiscales.</p>	<p>Que se concentre en un solo documento los criterios de selección y atención de necesidades.</p> <p>Se sugiere el diseño de un mecanismo de control y seguimiento para evitar ejercicio de recursos fuera de los plazos establecidos.</p>

ANÁLISIS FODA

SECCIÓN DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZAS / OPORTUNIDADES	DEBILIDADES / AMENAZAS	RECOMENDACIONES
<p>GESTIÓN Y OPERACIÓN 6 - 11</p>	<p>Los procesos de gestión, operación y responsabilidades y áreas involucradas en la operación del programa presupuestario son conocidos por todos, cuentan con sistemas informáticos para su control y operación.</p> <p>Los procesos de selección de obras a ejecutar cuentan con participación social de las comunidades y se encuentran sistematizados a través de bases de datos.</p>	<p>Se requiere transitar hacia una estandarización de procesos.</p> <p>Se requiere emplear una mejor planeación de proyectos para evitar la ejecución tardía de recursos económicos de los programas presupuestarios.</p>	<p>Hay que desarrollar reglas de operación o lineamientos propios que observen las normativas el gasto y contemplen a la vez los procesos y procedimientos internos de gestión de los recursos económicos</p>

ANÁLISIS FODA

SECCIÓN DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZAS / OPORTUNIDADES	DEBILIDADES / AMENAZAS	RECOMENDACIONES
<p>GENERACIÓN DE INFORMACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS 12-15</p>	<p>Los 5 programas presupuestarios cuentan con registros económicos suficientes y específicos para identificar las fuentes de financiamiento que le dan origen y sustento a las acciones y proyectos ejecutados.</p> <p>Los operadores de los programas del FAIS, han recibido capacitación sobre los lineamientos, plataformas y demás regulaciones del fondo (Operación de la plataforma MIDS).</p> <p>Hay un debido cumplimiento de las obligaciones de Transparencia Presupuestaria.</p>	<p>Los operadores de los recursos del FAIS en su componente FISM no cuentan con capacitación ni actualización en temas de PbR, Herramientas de MML MIR, ASM entre otros temas asociados al diseño, planeación y empleo de metodologías y herramientas de marco lógico y presupuesto basado en resultados.</p>	<p>Se requiere dotar de un programa de capacitación a los operadores de los programas presupuestarios para que cuenten con los conocimientos para mejorar la operatividad de los programas presupuestarios.</p>

ANÁLISIS FODA

SECCIÓN DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZAS / OPORTUNIDADES	DEBILIDADES / AMENAZAS	RECOMENDACIONES
<p>ORIENTACIÓN Y MEDICIÓN DE RESULTADOS 16-20</p>	<p>Se cumplimentan las obligaciones de transparencia presupuestaria y de rendición de cuentas.</p> <p>El programa documenta sus resultados a través de la generación de informes, de información estadística. Conforme a los registros de gasto y a través de procesos de evaluación del desempeño.</p> <p>Todos los programas presupuestarios cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados, sin embargo, estas matrices son mejorables.</p>	<p>No es factible medir el resultado de las metas y logros de los programas presupuestarios a través de indicadores para resultados ante la carencia de Fichas de Indicadores para Resultados</p> <p>Las MIR de los Programas presupuestarios presentan algunas áreas de oportunidad que deben de mejorarse.</p> <p>No se localizó una Agenda de Mejora institucionalada respecto de estos programas presupuestarios.</p>	<p>Se requiere la restructuración de las MIR de los 5 Programas Presupuestarios revisados.</p> <p>Es necesario que se integren las Fichas de Avances de los Indicadores de Resultados para poder obtener el logro del cumplimiento en las metas de avance de los programas presupuestarios.</p> <p>Es necesario que los hallazgos, resultados y recomendaciones producto de los procesos de evaluación se cumplimenten a través de los mecanismos de seguimiento de Aspectos Susceptibles de Mejora.</p>



VALORACIÓN FINAL

TEMA	NIVEL	JUSTIFICACIÓN
<p>APARTADO 2</p> <p>DE CONTRIBUCIÓN Y DESTINO (1-5)</p>	<p>Puntos:</p> <p>5 / 5</p>	<p>Los 5 programas presupuestarios cuentan con Expediente de MML MIR. Es posible identificar las fuentes de financiamiento, en todos los programas. El uso y destino del gasto está debidamente identificado por programa presupuestario, es posible conocer los proyectos ejecutados, localidades y personas beneficiadas identificándolas en hombres, mujeres y hablantes de lenguas indígenas. El uso y destino del gasto de los 5 programas presupuestarios es coincidente con el catálogo de obras y servicios del FAIS. La orientación del gasto es pertinente al destinar en su conjunto más del 60% de los recursos empleados a ZAP'S Urbanas.</p>
	<p>Nivel Mayoritario:</p> <p>3</p>	

VALORACIÓN FINAL

TEMA	NIVEL	JUSTIFICACIÓN
APARTADO 3 GESTIÓN, Y OPERACIÓN (6 – 11)	Puntos: 6 / 6	Los procesos de gestión, operación y responsabilidades y áreas involucradas en la operación del programa presupuestario son conocidos por todos, cuentan con sistemas informáticos para su control y operación. Los procesos de selección de obras a ejecutar cuentan con participación social de las comunidades y se encuentran sistematizados a través de bases de datos.
	Nivel Mayoritario: 4	

VALORACIÓN FINAL

TEMA	NIVEL	JUSTIFICACIÓN
APARTADO 4 GENERACIÓN DE INFORMACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS (12 – 15)	Puntos: 4 / 4	Los 5 programas presupuestarios cuentan con registros económicos suficientes y específicos para identificar las fuentes de financiamiento que le dan origen y sustento a las acciones y proyectos ejecutados.
	Nivel Mayoritario: 3	Los operadores de los programas del FAIS, han recibido capacitación sobre los lineamientos, plataformas y demás regulaciones del fondo. Se cumplimentan las obligaciones de transparencia presupuestaria y de rendición de cuentas.

VALORACIÓN FINAL

TEMA	NIVEL	JUSTIFICACIÓN
APARTADO 5 ORIENTACIÓN Y MEDICIÓN DE RESULTADOS (16 – 20)	Puntos: 1 / 5	El programa documenta sus resultados a través de la generación de informes, información estadística, conforme a sus registros de gasto y a través de procesos de evaluación del desempeño. Todos los programas presupuestarios cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados, sin embargo, estas matrices son mejorables. Las MIR de los Programas presupuestarios presentan algunas áreas de oportunidad que deben de mejorarse. No es factible medir el resultado de las metas y logros de los programas presupuestarios a través de indicadores para resultados ante la carencia de Fichas de Indicadores para Resultados. No se localizó una Agenda de Mejora respecto de estos programas presupuestarios.
	Nivel Mayoritario: Sin valoración por nivel	



VALORACIÓN FINAL

TEMA	NIVEL	JUSTIFICACIÓN
VALORACIÓN FINAL	<p>16 PUNTOS DE 20</p> <p>0.80 %</p>	<p>Conforme a la puntuación total obtenida y considerando que el nivel general de cumplimiento del programa presupuestario es de 3, se considera que el programa presupuestario y su ejecución satisfacen en un 80% las condiciones metodológicas del presupuesto basado en resultados.</p>

Nota Metodológica: El puntaje obtenido por nivel evaluado, está considerado en una escala del 1 al 4, en donde el nivel 1, representa el cumplimiento mínimo de condiciones y el nivel 4 el cumplimiento total de condiciones establecidas por rubro evaluado; y por tanto es el nivel máximo de cumplimiento. Para las preguntas 4, 5, 6, 10, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 19 Y 20, cuya respuesta solo era binaria (si/no) se asignó un punto para cada una.

Nota Metodológica

Los aspectos relevantes a identificar en la ejecución de obras y proyectos con recursos económicos ejecutados son:

- 1) Conforme a los Lineamientos del FAIS: Es obligatorio identificar si las obras y acciones ejecutadas con recursos del FAIS, son de incidencia directa o indirecta conforme a lo dispuesto en el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, por ello es indispensable identificar las obras por tipo y su ubicación.
- 2) Dentro de los criterios aplicados para la identificación de recursos económicos empleados se verificó que la información de gasto cumpla con los siguientes aspectos:
 - a) Homogénea, Desagregada (granularidad de acuerdo con la Guía de Criterios para el Reporte del ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos), es decir, con el detalle suficiente. Lo que permite identificar cada fuente de recursos por fuente de financiamiento, tipo, focalización y cobertura.
 - b) Completa (cabalidad de acuerdo con la Guía de Criterios para el Reporte del ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos), es decir que incluya la totalidad de la información solicitada.
 - c) Actualizada, de acuerdo con la periodicidad definida en la normatividad aplicable.
- 3) Considerando lo anterior, se identifican las diferentes fuentes de recursos que concurren para las obras y acciones ejecutadas con cada Programa Presupuestario, y por tanto se desagregan para su identificación.