

# PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN 2023

MUNICIPIO DE SAN DIEGO LA  
MESA TOCHIMILTZINGO

## CONTENIDO

- **INTRODUCCIÓN**
- **OBJETIVOS**
- **CONSIDERACIONES GENERALES**
- **PROGRAMAS SUJETOS A EVALUACIÓN**
- **METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN**
  - 1.-*DE LOS INDICADORES DEL DESEMPEÑO*
    - MATRIZ DE INDICADORES*
  - 2.-*DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS*
- **PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN**
- **CRITERIOS ESPECÍFICOS**
- **MEDICIONES**
  - 1.-*EFICACIA*
  - 2.-*EFICIENCIA*
- **CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN**
- **REPORTES DE RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN**

## MARCO JURÍDICO

Con fundamento en el artículo 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 85 fracción I y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 49, párrafo cuarto, fracción V, de la Ley de Coordinación Fiscal; 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 78, fracción VII, 106 y 195, fracción I de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Puebla; se emite el siguiente Programa Anual de Evaluación para el ejercicio fiscal 2023 de los : Programa Presupuestario, Indicadores del Desempeño y PMD, de la Administración Publica del Municipio de San Diego la Mesa Tochimiltzingo.

# INTRODUCCIÓN

El municipio de San Diego la Mesa Tochimiltzingo se dedica a trabajar en base a los programas e Indicadores del Desempeño que son realizados por prioridades con metas y objetivos, esta labor debe ser evaluada, para así lograr la maximización de los recursos públicos en tiempos de austeridad, dichos resultados de evaluación deben de ser de claro beneficio e impacto hacia la población para la resolución de sus necesidades prioritarias. La estrategia para el cumplimiento del presupuesto orientado a resultados es regirse por un Programa Anual de Evaluación que de orden al cumplimiento de los objetivos.

# INTRODUCCIÓN

El H. Ayuntamiento de San Diego la Mesa Tochimiltzingo convencido en la implementación de las metodologías del PbR utilizara la estrategia que implemento la Secretaria de Hacienda y Crédito Publico (SHCP) la cual incentiva la implementación del PbRSED en el ámbito municipal, en la cual describe las principales áreas de oportunidad de acuerdo a los resultados conforme a lo establecido en el Art. 80 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. y en cumplimiento al Art. 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde se establece la obligación de publicar en la pagina de internet a mas tardar el ultimo día hábil de abril el Programa Anual de Evaluación (PAE), así mismo se toma como una herramienta fundamental para conocer la metodología y los tiempos de ejecución.

## OBJETIVOS

- Dar a conocer las evaluaciones correspondientes al ejercicio fiscal 2023, así como los programas que aplicaran.
- Establecer el tipo de evaluación que se aplicara a los programas presupuestarios del ejercicio 2023.
- Evaluar el desempeño de las acciones programadas que se establecen en los Programas Presupuestarios del ejercicio 2023 del H. Ayuntamiento de San Diego la Mesa Tochimiltzingo.
- Emitir los resultados de las evaluaciones a los programas presupuestarios a través de la verificación y seguimiento al cumplimiento de las metas y objetivos con base a su ejecución.

# CONSIDERACIONES GENERALES

El programa anual de evaluación se ha convertido en una herramienta esencial de planeación, contribuyendo en la mejora de la practica administrativa. el resultado al que se busca alcanzar será analizando que cambios presupuestales se deben realizar para mejorar las próximas programaciones.

para los efectos del presente documento se entenderá por:

\*Evaluación: análisis sistemático de las acciones emprendidas por las dependencias y entidades de la administración municipal, para determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como su eficiencia, eficacia, calidad, resultados e impacto.

\*Hallazgos: son las causas o motivos detectados en el proceso de evaluación que influyeron en el incumplimiento o desfase de la meta programada y que de alguna manera reflejan un área de oportunidad a mejorar.

## CONSIDERACIONES GENERALES

\*Indicadores: elemento que nos permite monitorear y conocer el resultado de las acciones emprendidas respecto a los objetivos o metas planteadas por la administración municipal y que se encuentran vinculados a los Programas Presupuestarios.

\*Modelo de Marco Lógico (MML): herramienta que facilita el proceso de conceptualización, diseño de ejecución, monitoreo y evaluación de programas y proyectos.

\*PAE: programa anual de evaluación

\*PbR: presupuesto basado en resultados

\*PMD: plan municipal de desarrollo

\*P.P.: programa presupuestario



# PROGRAMAS SUJETOS A EVALUACIÓN

La evaluación de los programas presupuestarios, los indicadores de desempeño y sus resultados.

Se aplicara la evaluación del desempeño al P.P derivado del PMD, mismo que consta de 4 ejes:

EJE 1.- MUNICIPIO CON BIENESTAR

EJE 2 .- MUNICIPIO PROSPERO

EJE 3.- MUNICIPIO EN PAZ

EJE 4.- MUNICIPIO ABIERTO Y TRANSPARENTE

# METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN

## **\*DEL SISTEMA DE EVALUACIÓN:**

- Cumplir estrictamente con los periodos establecidos para el proceso de evaluación
- Recabar y revisar la información de las áreas de la entidad así como los medios que la sostengan
- Analizar, revisar y ordenar la información que será reportada en el proceso de evaluación
- Solventar las observaciones e inconsistencias señaladas por el departamento de evaluación en un plazo máximo de 3 días hábiles para programas presupuestarios.
- 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 esta haya sido enviada para validación.

# METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN

- Entregar firmada y de manera oficial la información de los programas presupuestarios con la firma de los responsables directos de la información requeridos, en un plazo máximo de 3 días hábiles a partir de que el proceso de solvatación haya concluido.
- Tendrá por obligación retroalimentar a las áreas administrativas de la entidad, la información que derive del proceso de evaluación.

## **\*DE LAS DISTINTAS ÁREAS DEL H. AYUNTAMIENTO:**

- Diseñar procesos que vinculen la planeación, programación, y presupuestario con el proceso de operación del sistema de evaluación.
- Dar seguimiento a las metas y objetivos definidos en los programas presupuestarios de la administración municipal.
- Integrar los resultados de la medición y evaluación de los indicadores para uso y disposición del gobierno municipal.
- Remitir en los tiempos de entrega establecidos, los resultados del proceso de medición y evaluación a las instancias auditoras y al H. Cabildo Municipal, cuando así lo soliciten.

# METODOLOGÍA DE LA EVALUACIÓN

De acuerdo a la ley de coordinación fiscal artículo 49, fracción V se somete a evaluación el ejercicio de los recursos federales , dicha evaluación se basa en indicadores a fin de verificar el cumplimiento de los objetivos a los que se encuentran destinados los fondos de aportaciones federales, incluyendo, en su caso el resultado cuando concurren recursos de la entidad federativa, municipio o demarcaciones territoriales de la ciudad de México.

Se realizara la evaluación trimestral económica de los ingresos y egresos en función de los calendarios de presupuestos de las dependencias y entidades.

# TIPOS DE EVALUACIÓN

Se aplicaran los siguientes tipos de evaluación orientada a resultados y retroalimentar el sistema de evaluación des desempeño.

1.- Evaluación de Programas Federales: las que se aplican a cada programa:

\*Evaluación de Procesos: analiza mediante trabajo de campo si el programa lleva a cabo sus procesos operativos de manera eficaz y eficiente y si contribuye al mejoramiento de la gestión;

\*Evaluación Especifica: aquellas evaluaciones no comprendidas en el presente lineamiento y que se realizaran mediante trabajo de gabinete y/o campo, y

2.- Evaluaciones Estratégicas: evaluaciones que se aplican a un programa o conjunto de programas en torno a las estrategias, políticas e instituciones. Las evaluaciones de los programas federales y sus resultados formaran parte del sistema de evaluación del desempeño así como del programa de mejoramiento de la gestión, y se articularan sistemáticamente con la planeación y el proceso de presupuestario.

## **DE LOS INDICADORES DE DESEMPEÑO**

Para la integración de los indicadores de desempeño, la recolección de las variables será de manera anual, contemplando el ejercicio fiscal como periodo.

Los parámetros que el departamento de evaluación tomara como referencia para verificar la calidad de la información son:

1.-Considerar los siguientes rangos:

-Aceptable: datos que se encuentren dentro del rango +/- 10% de variación porcentual, respecto a periodos anteriores.

-Inconsistente: datos que se encuentran fuera del rango +/- 10% de variación porcentual, respecto a periodos anteriores; se solicitara la verificación y justificación del mismo.

2.-Para los indicadores cuyos datos que se complementan con otras variables de la misma fuente (complementario o seriada), se realizaran las comprobaciones aritméticas para valorar la consistencia de los datos.

# DE LOS INDICADORES DE DESEMPEÑO

3.-Identificación de datos atípicos de situaciones extraordinarias a partir de la observación de series estadísticas de periodos anteriores para ser justificados.

4.-Realizar la comparación de los datos reportados con otras fuentes de información, para determinar su congruencia.

los datos que no sean remitidos por parte de la entidad en las fechas y plazos establecidos serán reportados como “no disponibles” en los reportes que elabore el sistema de evaluación.

## PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN 2022

# MATRIZ DE INDICADORES

	INDICADORES			
	RESUMEN NARRATIVO	INDICADORES	MEDIOS DE VERIFICACION	SUPUESTOS
FIN impacto	El H. Ayuntamiento tiene la necesidad de salvaguardar los intereses de la población	La evaluación del desempeño es necesaria para medir el trabajo realizado en un cierto periodo, así como las actividades con la población	Se debe realizar la evaluación conforme a los objetivos del PMD y la Ley Orgánica Municipal	El municipio de San Diego la Mesa Tochimiltzingo es un lugar seguro, ya que este es uno de los objetivos del H. Ayuntamiento, así mismo se realizó la pavimentación con acabado adoquinado de dos calles en la cabecera municipal, inicio de este tipo de obra en el pueblo de San Bartolomé Chimalhuacán respecto a una de las calles principales, en el pueblo de la Soledad Tepehuaxtitlan la edificación de una instancia para el área docente, el desahue de la presa denominada el muerto, en el pueblo de Guadalupe Amolocayan el bardeado de la periferia del panteón. Sin dejar atrás la inclusión social apoyando al deporte.
PROPOSITO resultados	Los integrantes del H. Ayuntamiento se sienten comprometidos para poner en marcha cada uno de los objetivos del PMD y así lograr que el municipio se coloque en las grandes escalas	La población debe tener conocimiento sobre los trabajos que realiza el H. Ayuntamiento para su bienestar y seguridad así como la amplitud de servicios que ofrece	Generar condiciones para abatir la pobreza, la marginación, el desempleo y demás rezagos y desequilibrios sociales que inciden en la falta del bienestar en la población.	A muy poco tiempo de gobernar el H. Ayuntamiento ya ha tenido logros los cuales son vistos por la población
COMPONENTES productos y servicios	Se le ha otorgado a la población los servicios que necesita para la realización de sus trámites	El H. Ayuntamiento oferta servicios y productos necesarios y básicos para la población. Los cuales evitan el traslado de la misma a municipios vecinos.	El H. Ayuntamiento se compromete a seguir los objetivos del PMD y la Ley Orgánica Municipal, para el buen desarrollo del municipio.	Se encuentran a disposición de la población los servicios y productos que el H. Ayuntamiento ofrece a la población
ACTIVIDADES procesos	Se le abren las puertas a la comunidad en general para recibir el servicio dependiendo sus necesidades y así mismo se les ha dado a conocer los logros del H. Ayuntamiento	El H. Ayuntamiento cuenta con una página web <a href="http://sandiegolamesatochimiltzingo.puebla.gob.mx">sandiegolamesatochimiltzingo.puebla.gob.mx</a> , en donde se encuentran los servicios y productos ofertados así como los requisitos para realizar los trámites	El H. Ayuntamiento ha tenido logros en el municipio, lo que ha demostrado que se está siguiendo con los objetivos y metas que este tiene para con la población	El informe que se le dio a conocer a la población se mencionaron los logros que ha tenido el municipio



# DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Para evaluar el cumplimiento de los objetivos y estrategias del PMD, la entidad del municipio lleva a cabo el seguimiento y evaluación de los p.p. en dimensiones de eficiencia y eficacia, mismos que permitirán la valoración objetiva del desempeño de los programas.

Los resultados obtenidos darán cuenta del grado de aportación y cumplimiento del PMD, a través de los 4 ejes:

EJE 1.- MUNICIPIO CON BIENESTAR



EJE 2 .- MUNICIPIO PROSPERO

EJE 3.- MUNICIPIO EN PAZ

EJE 4.- MUNICIPIO ABIERTO Y TRANSPARENTE

# PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN

En la evaluación de los componentes y actividades de los Programas Presupuestarios se aplicaran los siguientes parámetros de semaforización.

<b>PARÁMETROS DE SEMAFORIZACIÓN</b>		
<b><i>ESTADOS</i></b>		<b><i>RANGOS</i></b>
	Satisfactorio	Rangos de 90% a 100%
	Preventivo	Rango de 80% a 89.99%
	Insatisfactorio	Rango de 0% a 79.99%
	No Iniciado	No se evalua

## **CRITERIOS ESPECÍFICOS**

Se establece:

Criterio 1.- bajo demanda: para las actividades que se encuentran etiquetadas con la leyenda “bajo demanda” se evaluarán en estado satisfactorio (semáforo verde).

Criterio 2.- realización anticipada: para las actividades que se realicen y/o cumplan antes de lo programado por cuestiones externas o ajenas al área responsable debidamente justificadas, se evaluarán en estado de satisfactorio (semáforo verde).

## **CRITERIOS ESPECÍFICOS**

Criterio 3.- sobrecumplimiento de metas: para componentes y actividades que presenten un avance superior, se evaluarán en estado satisfactorio (semáforo verde) habiéndose justificado documentalmente las causas ajenas a la dependencia o entidad del sector sobre cumplimiento, tales como:

- Actividades por contingencia
- Cambios en la normatividad
- Asignación extraordinaria de recursos federales, estatales, municipales o de particulares
- Instrucciones del presidente municipal
- Acuerdo de cabildo o solicitud de regidores
- O cualquier otra justificación de peso ajena a la entidad.

# MEDICIONES

### -EFICACIA

Se basa en el cumplimiento de la meta establecida en un tiempo determinado. La forma de evaluar los P.P. en sus diferentes niveles, que van del fin propósito, componente y actividades, tendrá una relación causa-efecto directa a su nivel superior inmediato, en una lógica vertical.

Para comprender la evaluación se debe tomar en cuenta lo siguiente:

- 1.-Estados y rangos de valor de los semáforos
- 2.-El tipo de indicador registrado a nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- 3.-Las fechas de inicio y termino establecidos para el nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- 4.-Las actividades que estén bajo demanda y no hayan sido requeridas, se reportaran como iniciados y no serán sujetos a evaluación, lo mismo aplicara para aquellas que su realización este programada con fecha posterior a la evaluación.

# MEDICIONES

### -EFICIENCIA

Se basa en el cumplimiento de la meta establecida con un tiempo determinado y con la optimización de los recursos públicos la forma de evaluar a los P.P. en sus diferentes niveles, que van del fin, propósito, componente y actividades, tendrá una relación causa-efecto directa a su nivel superior inmediato, en una lógica vertical.

Para comprender la evaluación:

- 1.-Estados y rangos de valor de los semáforos.
- 2.-El tipo de indicador registrado a nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- 3.-El comportamiento de la ejecución del presupuesto del componente, en congruencia con el avance reportado de la meta establecida.
- 4.-Las fechas de inicio y termino establecidas para el nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- 5.-Las actividades que estén bajo demanda y no hayan sido requeridos se reportaran como iniciadas y no serán sujetas a evaluación, lo mismo aplicara para aquellas que realización este programada con fecha posterior a la evaluación.

# REPORTES DE RESULTADOS

El fin de la evaluación es con los reportes de evaluación, estos brindan información relevante a la entidad para la toma de decisiones, con ellos se les da seguimiento a los planes y programas que ejecuta el gobierno municipal, así puede identificar logros, deficiencias y áreas de oportunidad para realizar la mejora continua en la gestión y crea condiciones para satisfacer necesidades y demandas ciudadanas en el municipio de San Diego la Mesa Tochimiltzingo, además de contribuir a la rendición de cuentas y a la transparencia.

Este reporte plasma los resultados obtenidos por la entidad, reflejando resultados en los indicadores eficiencia, eficacia, economía, calidad, además de mostrar elementos importantes, que son notificados a la entidad para que sean analizadas las causas por las áreas administrativas responsables y se tomen las acciones correspondientes.

Se busca un objetivo que es mostrar información útil para la toma de decisiones, reflejando los avances obtenidos por las acciones comprendidas y dirigidas hacia la ciudadanía de San Diego.

Con lo anterior el municipio de San Diego la Mesa Tochimiltzingo reafirma su compromiso de trabajar en beneficio de la ciudadanía, siendo así un gobierno incluyente y participativo.

# CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN



# PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN 2022

CRONOGRAMA DE EJECUCION 2023													
EVALUACION DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS Y DE LOS INDICADORES DE DESEMPEÑO													
ACTIVIDAD	AREA	MES											
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Captura de indicadores (4 trimestre 2019, 1, 2 y 3 trimestre 2020)	Entidad	x											
Evaluacion de indicadores de los programas presupuestarios	Sistema de Evaluacion	x			x			x			x		
Solventacion de observaciones	Entidad	x			x			x			x		
Elaboracion de reportes de evaluacion	Sistema de Evaluacion	x			x			x			x		
Envio de reportes de evaluacion a las entidades	Sistema de Evaluacion		x			x			x			x	

## REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- Guía rápida para la formulación de programas con la metodología de marco lógico (MML)
- Introducción a la gestión para Resultados (GpR), Presupuesto basado en Resultados (PbR) Y Sistema de Evaluación del Desempeño (SED)
- Lineamientos generales para la evaluación de los programas federales de la administración pública
- Constitución política de los estados unidos mexicanos
- Ley federal de presupuesto y responsabilidad hacendaria
- Ley de coordinación fiscal
- Ley general de contabilidad gubernamental
- Ley orgánica municipal de del estado de puebla