

Evaluación del Desempeño

FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL "FISM"

**Ejercicio Fiscal 2015
DICIEMBRE 2016**

Evaluación del Desempeño del Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal “FISM-DF”



Resumen Ejecutivo

Esta evaluación de Desempeño se centra en el Fondo de Infraestructura Social Municipal y las Demarcaciones Territoriales (FISM-DF), ejecutado en el Municipio de Champotón por las Direcciones de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal (Ente Supervisor) y la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos (Ente Ejecutor), durante el ejercicio fiscal 2015.

El FISM-DF es una vertiente del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) del Ramo General 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, y es el mecanismo presupuestario diseñado para transferir a los estados y municipios recursos que les permitan fortalecer su capacidad de respuesta y atender demandas de gobierno en el rubro de Infraestructura básica, buscando además, fortalecer los presupuestos municipales.

El presente resumen ejecutivo de la evaluación del FISM-DF del Municipio de Champotón, incluye los principales resultados del desempeño del Fondo por tema analizado.

El FISM-DF se rige por la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) y por los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, el cual contempla un Catálogo de Obras autorizadas para realizar con recursos del FISM; el objetivo del Fondo es Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo mediante el financiamiento de obras de infraestructura social básica en las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria.

El destino programático del Fondo en el municipio, fue el siguiente: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas; infraestructura básica de salud; asistencia social; vivienda digna; infraestructura de riego; desarrollo institucional, gastos indirectos y crédito BANOBAS.

En tanto que los proyectos realizados, de acuerdo con la clasificación identificada en los Lineamientos, fueron: Asistencia Social, Urbanización, Agua y Saneamiento, Infraestructura gubernamental, y otros proyectos.

Mediante el financiamiento de obras de infraestructura social básica en las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria, este Fondo busca contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo, a través de los siguientes objetivos: Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018: Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna.

Plan Estatal de Desarrollo 2012-2015: Coordinar la inversión eficaz y focalizada para dotar de servicios básicos al interior de las viviendas así como las obras de nivel comunitario o de acceso, pavimentaciones y distribución de agua potable y energía eléctrica a las localidades.

Plan Municipal de Desarrollo 2012-2015: Mediante la optimización de los recursos destinados se prevé satisfacer las necesidades de la Población en materia de Obra Pública y Desarrollo Urbano.

El FISM no cuenta con una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), por lo que la medición de desempeño de este Fondo se hace a través de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS), cuyo objetivo estratégico a nivel de Propósito, es: Las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las Zonas de Atención Prioritaria son atendidas en forma preferente, con proyectos de servicios básicos, calidad y espacios de la vivienda, urbanización, educación, salud, infraestructura productiva y asistencia social.

Asimismo, se observa que existe complementariedad o sinergia entre los proyectos generados con recursos del Fondo, y los siguientes Programas Federales: Programa de Infraestructura Indígena (PROII); Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal; y Programa Hábitat.

El H. Ayuntamiento de Champotón sigue los lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015, emitido por la Secretaría de Finanzas del estado de Campeche, como el procedimiento oficial para la ministración de los recursos.

Los estudios diagnósticos que justifican la producción y entrega de bienes y servicios financiados con recursos del FISM-DF, se sustenta en el Informe Anual sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social de CONEVAL 2015, del Municipio de Champotón¹, en donde se observa el grado de rezago social del municipio como bajo; el total de la población corresponde a 83,021 habitantes; de éstos se identificó que un 63.2% de población vive en situación de pobreza y un 13.4% de población vive en situación de pobreza extrema. Las principales carencias que sufre el municipio son: rezago educativo 27.2%; acceso a los servicios de salud 23.6%; acceso a la seguridad social 70.3%; acceso a la alimentación 30.6%; por último se encuentra la carencia por calidad y espacios de la vivienda con 22.3%, este número corresponde al porcentaje de personas que reportó habitar en viviendas sin disponibilidad de servicios básicos, lo que significa que las condiciones de vivienda no son las adecuadas para 18,513 personas, en donde las principales carencias son la falta de agua potable, drenaje y viviendas sin combustible.

La Dirección de Planeación del Honorable Ayuntamiento de Champotón, cuenta con un Manual de Estructura y Organización², en el que se encuentran diversos apartados, tales como: Marco Jurídico, Carta de Organización (organigrama), Analítico de Plazas (cuántos trabajadores tiene para cada puesto), Descripción de puestos y relaciones de Coordinación internas y externas de los colaboradores de dicha Dirección; y Objetivos y Funciones de los trabajadores; no obstante, en éste no se identifican los procedimientos de los procesos principales para la administración y operación de proyectos de inversión.

1 Información de gabinete "19 situación de pobreza 2015 Champotón"

2 Evidencia de gabinete "7. Manual de Organización de la Dirección de Planeación"

Por otro lado, para la administración y operación de programas y/o proyectos financiados con recursos de FISM-DF, se cuenta con un diagrama de flujo elaborado por la Tesorería Municipal, el cual se puede observar, desde la planeación de los recursos con la Proyección de techo financiero del FISM para el Presupuesto de Egresos Municipal, hasta la contraloría con la evaluación posterior de programas y proyectos.

Asimismo y como parte del tema de la operación, de acuerdo con la información analizada se observa que existe congruencia entre la normatividad aplicable al Fondo, y las actividades, bienes y servicios financiados con los recursos del mismo; al tiempo que se cuenta con procedimientos de gestión para realizar la entrega/recepción de los proyectos, en donde se registra el Ente que realizó el proyecto y el ente operador del mismo, quien a su vez se encarga del mantenimiento de la obra realizada.

Durante el ejercicio fiscal 2015, de acuerdo con la información de gabinete, la población potencial fue la misma que la observada en el ejercicio fiscal anterior; la población objetivo y la población atendida fueron 37,901 beneficiarios; la cobertura de beneficiarios fue de 72.23%, mientras que la eficiencia de cobertura alcanzó el 100%; en tanto que en el documento "FISM Cierre del Ejercicio 2015", del Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Informe Definitivo 2015, se identificó que los beneficiarios de las obras y proyectos realizados con recursos del FISM, fue de 69,011. Situación que muestra inconsistencias a mejorar. Sin embargo, las obras autorizadas corresponden a localidades con características de ZAP Urbanas tal como establece la normativa del FISM.

De acuerdo con el Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Cierre del Ejercicio Fiscal 2015, se realizaron 54 Obras y 1 acción (adquisición de Software y hardware). Asimismo y de acuerdo con la clasificación, el mayor número de proyectos realizados fueron los de Incidencia Directa, entre los que se encuentran la ampliación de red eléctrica, rehabilitación de drenaje pluvial, ampliación del sistema de agua potable, construcción de drenaje pluvial y mejoramiento de comedores comunitarios. Le siguen los proyectos de Incidencia Complementaria, entre los cuales están el acondicionamiento de espacios físicos, pavimentación de calles, construcción de mecanizados de tierras agrícolas, readecuación de calle de asfalto a calle de concreto y rehabilitación de camino sacacosecha.

Por su parte, en la matriz de indicadores para Resultados (federal) del FISM-DF, se observa que el Municipio captura información solamente en el desempeño correspondiente a la "Actividad". En ésta se observa que se registró un mejor desempeño en cuanto al logro de las metas programadas en el Ejercicio Fiscal 2015, debido a que se cumplieron al 100%, los 2 Indicadores que habían propuesto para su meta programada en la MIR, en comparación con el ejercicio fiscal 2014, donde los resultados alcanzados no establecieron metas anuales y el avance fue considerado como N/A (No Aplica) para los registros de proyectos de infraestructura para la urbanización. El registro de otros proyectos alcanzó el 41.18% al término del ejercicio fiscal.

Por otro lado y en cuanto a los recursos se refiere, el ejercicio fiscal 2015 presenta un porcentaje de presupuesto pagado del 99.29, que corresponde con la información del Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, ejercicio fiscal 2015, ya que una de las obras realizadas de la partida de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales recibió un pago menor al que se tenía establecido al principio del ejercicio fiscal³, de ahí que el porcentaje de presupuesto pagado no sea del 100%.

Finalmente se observa que el gasto esperado respecto a las metas logradas durante el ejercicio fiscal 2015, es de \$ \$57, 574, 743.72 pesos; esto debido a que las Metas Logradas fueron las mismas que las Metas Programadas, lo cual significa que el recurso fue gastado y ejecutado de manera adecuada, además de que se mantuvieron dentro del presupuesto, lo que representa un buen desempeño de este Fondo en el municipio.

3 Evidencia de gabinete "FISM 2015 Informe Definitivo"

Índice

INTRODUCCIÓN.....	11
Tema I. Características del Fondo.....	13
Tema II. Planeación Estratégica	17
Tema III. Operación	23
Tema IV. Evolución de la Cobertura	37
Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos	43
Tema VI. Conclusiones.....	53
Tema VII. Anexos.....	57
Anexo 1. Análisis Interno: Fortalezas, Oportunidades o Retos, Debilidades y Recomendaciones	59
Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora	65
Anexo 3. Hallazgos	67
Anexo 4. Fuentes de Información	71
Anexo 5. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC).....	75

INTRODUCCIÓN

Uno de los elementos más importantes que inciden directamente en la acción de gobierno, es la transparencia y la rendición de cuentas; su orientación requiere del conocimiento de resultados concretos, confiables y verificables de la aplicación del Gasto Público, de acuerdo con Artículo 134 Constitucional, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley de Coordinación Fiscal, y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con la finalidad de facilitar la evaluación y con ello mejorar la gestión y la decisión presupuestal, el Gobierno del Municipio de Champotón, Cam., a través de la Dirección de Contraloría, elaboró los Términos de Referencia para la Evaluación del Desempeño de los recursos federales del Ramo General 33 -FISM-DF-, ejercicio fiscal 2015, señalados en el Programa Anual de Evaluación 2016.

OBJETIVOS

Objetivo General

Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FISM correspondiente al año fiscal 2015 incluidos en el Plan Anual de Evaluaciones, con el fin de mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos a la población beneficiaria, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad.

Objetivos Específicos

- Verificar las acciones realizadas mediante el análisis de objetivos y el cumplimiento de metas.
- Analizar y reportar la evolución de la cobertura de atención.
- Analizar la evolución del ejercicio de los recursos.
- Realizar un análisis interno que permita identificar las principales fortalezas, retos y oportunidades, y emitir recomendaciones pertinentes.
- Identificar los hallazgos relevantes derivados de la evaluación.
- Identificar los principales Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

METODOLOGÍA

La metodología de Evaluación del Desempeño, está basada en los términos emitidos por Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL); y de acuerdo con las necesidades de información evaluativa que requiere este Gobierno Municipal, fueron adecuados algunos de los temas de análisis.

Contiene 20 preguntas metodológicas agrupadas en cinco temas, de la siguiente manera:

- ✓ Tema I. Características del Fondo. Incluye un resumen enfocado a las características del Fondo sujeto de evaluación, que contempla la definición, justificación, población beneficiaria o área de enfoque de los bienes y servicios que se producen y proveen, y la ejecución del gasto.
- ✓ Tema II. Planeación Estratégica. Analiza la contribución y alineación de las acciones realizadas, con el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, el Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021, y el Plan Municipal de Desarrollo 2012-2015; y analiza si existen interrelaciones, complementariedades y/o coincidencias con otros programas municipales, estatales y/o federales.
- ✓ Tema III. Operación. Analiza la normatividad aplicable al Fondo o recurso sujeto de evaluación, que implica los lineamientos de ejecución y operación; así como los documentos organizacionales y de procedimientos aplicables a nivel municipal, para la producción y entrega/recepción de los bienes y servicios a los beneficiarios o áreas de enfoque, que se generan con los recursos del Fondo.
- ✓ Tema IV. Evolución de la Cobertura. Analiza la cobertura de atención entre el año evaluado y el inmediato anterior, respecto a la población potencial, objetivo y atendida.
- ✓ Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos. Analiza el ejercicio de los recursos en términos de eficacia y eficiencia, y el cumplimiento de metas y objetivos con base en indicadores estratégicos.

Como parte del reporte, el Tema VI refiere una conclusión general así como por cada uno de los temas evaluados, fundamentada en el análisis de los resultados; en tanto que los Anexos se incorporan en el Tema VII de la siguiente manera:

- ✓ La identificación de las principales fortalezas, oportunidades y retos (o debilidades) en cada uno de los temas evaluados, se encuentran en el Anexo 1, al tiempo que se emiten recomendaciones por cada reto (o debilidad).
- ✓ Las recomendaciones específicas orientadas a mejorar la gestión y operación de los proyectos y programas, determinadas como: “Aspectos Susceptibles de Mejora”, se ubican en el Anexo 2.
- ✓ Los principales hallazgos derivados del análisis de cada tema, en función de los objetivos y finalidades del Fondo o recurso sujeto de evaluación, se encuentran en Anexo 3.
- ✓ Las Fuentes de Información o base de datos de gabinete, utilizadas para el análisis en formato electrónico y/o impreso, se enlistan en el Anexo 4.
- ✓ El Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC), se encuentra en el Anexo 5.

Tema I. Características del Fondo

1. En un máximo de dos cuartillas, describir las características del FISM.

RESPUESTA:

Las aportaciones federales del Ramo General 33 para Entidades Federativas y Municipios son recursos que la Federación transfiere a las haciendas públicas de los estados, del Distrito Federal, y en su caso, de los municipios y demarcaciones territoriales, cuyo gasto está condicionado a la consecución y cumplimiento de los objetivos que la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) dispone.

Dicha Ley establece, en el Artículo 33, que "Las aportaciones federales que con cargo al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social FAIS reciban las entidades, los municipios y las demarcaciones territoriales del DF, se destinarán exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, y en las zonas de atención prioritaria.

El objetivo de impacto o Fin del FISM-DF, es⁴: Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo mediante el financiamiento de obras de infraestructura social básica en las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria.

En lo referente al destino del gasto, la LCF establece que los recursos del FISM-DF, se deben destinar a los siguientes rubros⁵: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda, así como mantenimiento de infraestructura, conforme a lo señalado en el catálogo de acciones establecido en los Lineamientos del Fondo que emite la Secretaría de Desarrollo Social.

Asimismo, las obras y acciones que se realicen con los recursos del Fondo, la LCF indica que se deberán orientar preferentemente conforme al Informe anual de la situación de pobreza y rezago social de las entidades y sus respectivos municipios o demarcaciones territoriales que realice la Secretaría de Desarrollo Social, que se publica en el Diario Oficial de la Federación a más tardar el último día hábil de enero.

De acuerdo con lo anterior, los recursos del FISM-DF se orientan a la realización de cuatro tipos de proyectos, conforme a la siguiente clasificación⁶:

- Directa: Proyectos de infraestructura social básica que contribuyen de manera inmediata a mejorar alguna de las carencias sociales relacionadas con la pobreza multidimensional e identificadas en el Informe Anual.

4 Matriz de Indicadores para Resultados Federal del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, 2015.

5 Artículo 33°, Ley de Coordinación Fiscal, 2015.

6 Evidencia de Gabinete "53 Lineamientos de Ejecución del Fondo 12032015" Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social. Pág. 7 Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social.

- Complementarios: Proyectos de infraestructura social básica que coadyuvan al mejoramiento de los indicadores de pobreza, rezago social y al desarrollo económico y social de los gobiernos locales.
- Especiales: Acciones y obras que no estén señaladas en el Catálogo del FAIS, pero que se podrán realizar con los recursos provenientes de este Fondo, ya que corresponden a los destinos a que se refiere el artículo 33 de la LCF, contribuye a mejorar los indicadores de pobreza y rezago social que publica el CONEVAL y se encuentren plenamente justificados con base en las necesidades de los gobiernos locales.
- Incidencia: Proyectos de infraestructura carretera, caminos, pavimentación, revestimiento, guarniciones y banquetas, en el caso de que hayan sido dañados por un desastre natural en el ejercicio fiscal actual o en el inmediato anterior, con motivo del cual se cuente con una declaratoria de emergencia de la Secretaría de Gobernación o con un dictamen de protección civil de la entidad que avale dicha situación.

Por su parte y de acuerdo con la distribución de los recursos del Fondo en el año sujeto de evaluación, se observa⁷ que el municipio de Champotón recibió en total la cantidad de \$57, 981, 012 pesos por concepto del FISM-DF, con ministraciones mensuales de enero a octubre, de \$5, 798, 101 pesos.

Asimismo, en el Periódico Oficial del Estado se menciona que el total de los recursos incluye la asignación para llevar a cabo el Programa de Desarrollo Institucional Municipal, mismo que puede ser de hasta el 2% del monto total, y que requiere ser convenido con el estado y la federación y la Secretaría de Desarrollo Social.

Finalmente y de acuerdo con el artículo 8º. Del Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se determina la distribución del FISM-DF, del ejercicio fiscal 2015, correspondiente a los municipios, se observa lo siguiente:

- ✓ La población atendida fue de 37,901 personas⁸
- ✓ En términos de lo dispuesto en los artículos 33 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, y del Presupuesto de Egresos Municipal aprobado por el H. Ayuntamiento de Champotón para el Ejercicio Fiscal 2015⁹, los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, se destinan a los rubros mencionados en el cuadro siguiente:

7 Periódico oficial del Estado; tercera sección; San Francisco de Campeche, enero 30 de 2015.

8 Oficio No. PM/CHAMPOTÓN/2016-0398.

9 P.O.E. No. 5642 del 31 de Diciembre de 2014.

Destino Programático	Importe (pesos)
Agua Potable	14,886,401.29
Alcantarillado, drenaje y letrinas	20,067,551.52
Infraestructura básica de salud	1,595,486.57
Asistencia social	4,043,070.81
Vivienda digna	1,628,515.06
Infraestructura de riego	468,736.65
Gastos indirectos	1,740,206.00
Desarrollo institucional	1,160,137.00
Crédito BANOBRAS	12,416,763.10
TOTAL	58,006,868.00

- ✓ En tanto que los proyectos realizados con recursos del Fondo, de acuerdo con la clasificación, fueron los siguientes:

Proyectos Realizados en el Municipio con recursos del FISM 2015				
Clasificación del Proyecto	Proyectos Realizados		Tipo de Contribución del Proyecto	
	Cantidad	%	Directa	Complementaria o Especial
Asistencia Social	2	3.79	2	
Urbanización	16	29.62	5	11
Agua y Saneamiento	33	61.11	33	
Otros Proyectos	2	3.70		2
Proyecto de Infraestructura Gubernamental	1	1.85		1
TOTAL	54	100	40	14

Fuente: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, ejercicio fiscal 2014¹⁰ y 2015¹¹.

¹⁰ Información de Gabinete "FISM 2014"

¹¹ Información de Gabinete "FISM Cierre de ejercicio 2015"

Tema II. Planeación Estratégica

2. ¿Cuál es la contribución del FISM a los Objetivos de Desarrollo Nacionales, Estatales y Municipales?

RESPUESTA:

Para mostrar la contribución entre el FISM-DF y los Planes de Desarrollo a nivel Federal, Estatal y Municipal, en el siguiente cuadro se establecen los objetivos, estrategias y líneas de acción en los que convergen con el objetivo del Fondo, y en su vertiente de alcance municipal para el FISM, a continuación se presenta dicha contribución en el Cuadro No. 1.

Cuadro No. 1 Alineación del Fondo con los Objetivos de Desarrollo.			
Plan de Desarrollo	Objetivo	Estrategia	Línea de Acción
Nacional 2013-2018 ¹²	Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna.	Reducir de manera responsable el rezago de vivienda a través del mejoramiento y ampliación de la vivienda existente y el fomento de la adquisición de vivienda nueva.	Dotar con servicios básicos, calidad en la vivienda e infraestructura social comunitaria a las localidades ubicadas en las Zonas de Atención Prioritaria con alta y muy alta marginación.
Estatal 2015-2021 ¹³	Coordinar la inversión eficaz y focalizada para dotar de servicios básicos al interior de las viviendas así como las obras de nivel comunitario o de acceso, pavimentaciones y distribución de agua potable y energía eléctrica a las localidades.	Integrar la política social del estado como un instrumento de superación al rezago social desde una perspectiva multidimensional con enfoque transversal, integral y territorial.	Llevar a cabo obras de infraestructura que permitan comunicar mejor a las comunidades.
Municipal 2012-2015 ¹⁴	Mediante la optimización de los recursos destinados se prevé satisfacer las necesidades de la Población en materia de Obra Pública y Desarrollo Urbano.	Identificar, generar y ejecutar alternativas permanentes de las campañas de regularización de construcciones. Actualizar el inventario de drenajes y alcantarillado del municipio.	Elaborar un proyecto por etapas para atender a las colonias que necesitan el complemento del drenaje y brindar un mejor servicio y calidad de vida al ciudadano.

Fuente: Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2013-2018 Págs. 41, 51, 119 y 120; Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2015-2021 Págs. 24 y 30; Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015 Págs. 42, 43, 46.

Mediante el financiamiento de obras de infraestructura social básica en las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria, este Fondo busca contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo.

¹² Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2013-2018 Págs. 41, 51, 119 y 120

¹³ Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2015-2021 Págs. 24 y 30

¹⁴ Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015 Págs. 42, 43, 46.

Como se puede observar en el Cuadro No. 1, las mejoras que traen consigo las obras financiadas con recursos del FISM-DF, contribuyen con los objetivos de los planes de Desarrollo, Nacional, Estatal y Municipal, en la satisfacción de necesidades de obras para las localidades con mayores carencias.

3. ¿Cuáles son los objetivos estratégicos del FISM-DF?

RESPUESTA:

Los objetivos estratégicos del FISM-DF, se observan en los niveles de Fin, Propósito y Componentes de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal¹⁵, mismos que se pueden observar en el Cuadro No. 2.

Cuadro No. 2 Objetivos Estratégicos del Fondo	
Nivel de Desempeño	Objetivo
Fin	Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo mediante el financiamiento de obras de infraestructura social básica en las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria.
Propósito	Las localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las Zonas de Atención Prioritaria son atendidas en forma preferente, con proyectos de servicios básicos, calidad y espacios de la vivienda, urbanización, educación, salud, infraestructura productiva y asistencia social.
Componentes	Proyectos financiados de infraestructura de servicios básicos en la vivienda.
	Proyectos financiados de infraestructura para la calidad y espacios de la vivienda.
	Proyectos financiados de infraestructura del sector educativo.
	Proyectos financiados de infraestructura del sector salud.
	Proyectos financiados de infraestructura para la alimentación.
	Proyectos financiados de infraestructura para la urbanización.
	Otros Proyectos financiados.

Fuente: Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social de ámbito Federal.

¹⁵ Véase en la página de Transparencia Presupuestaria: http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Formato_Unico.

4. ¿Con cuáles programas federales, estatales y/o municipales que operan en el Municipio podría existir complementariedad y/o sinergia con los proyectos generados con recursos del FISM-DF?

RESPUESTA:

Se realizó un análisis de los diferentes programas o Fondos que pretenden mejorar las condiciones de la infraestructura en poblaciones rezago social a nivel federal, estatal y municipal. Los resultados encontrados se pueden observar en el Cuadro No. 3, en donde la información se clasifica por tipo de población, y por bienes y servicios que se generan y entregan.

Cuadro No. 3 Complementariedades y/o Sinergia entre el FISM-DF con otros programas que operan en el Municipio			
Nombre del Programa o Fondo	Ente Público responsable	Tipo de población o área de enfoque que atiende	Tipo de bienes y servicios que se generan y entregan
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social: "FAIS", ámbito municipal: "FISM".	Dirección de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal y; Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos; del Municipio de Champotón.	Población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y las pertenecientes a las Zonas de Atención Prioritaria.	Proyectos de infraestructura en: servicios básicos en la vivienda; calidad y espacios de la vivienda; sector educativo; sector salud; alimentación; urbanización; otros proyectos.
Programa de Infraestructura Indígena (PROII).	Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI).	Comprende a la población que habita en localidades en donde al menos el cuarenta por ciento (40%) de sus habitantes se identifiquen como población indígena, y que cumplen con las características que se indican a continuación: I. Que sean de alta o muy alta marginación. II. Tengan entre 50 y 15,000 habitantes.	Dotar de obras de infraestructura básica a localidades indígenas elegibles que observan carencias y rezagos en materia de comunicación terrestre, electrificación, agua potable y saneamiento.
Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal.	Entidades federativas, municipios y/o demarcaciones territoriales del Distrito Federal.	Población del área de enfoque.	Infraestructura vial y urbana: la pavimentación de calles y avenidas; el mantenimiento de vías; la construcción y rehabilitación de la red de agua potable; ciclo vías; puentes; alumbrado público; drenaje y alcantarillado, entre otros.

Programa Hábitat.	Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU).	Son los hogares asentados en las Zonas de Actuación que participan en el Programa y que se conforman por: I. Polígonos Hábitat. II. Zonas de Intervención Preventiva. III. Centros Históricos.	Contribuir a la mejora de las condiciones de habitabilidad de los hogares asentados en las zonas de actuación a través de la ejecución de obras y acciones.
-------------------	--	---	---

Fuente: Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social "FAIS" de ámbito Federal; Reglas de Operación del Programa de Infraestructura Indígena¹⁶, Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal para el ejercicio fiscal 2015¹⁷, Reglas de Operación del Programa Hábitat para el ejercicio fiscal 2015¹⁸.

Cabe destacar que en información de gabinete¹⁹ se comprueba que algunas obras financiadas con recursos del FISM-DF, recibieron recursos concurrentes de los Programas y Fondo mencionados en el cuadro anterior, lo que muestra la complementariedad que existe entre éstos.

¹⁶ Información de Gabinete "49 PRO II".

¹⁷ Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal para el ejercicio fiscal 2015.
http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5380010&fecha=30/01/2015.

¹⁸ Información de Gabinete "49 HABITAT".

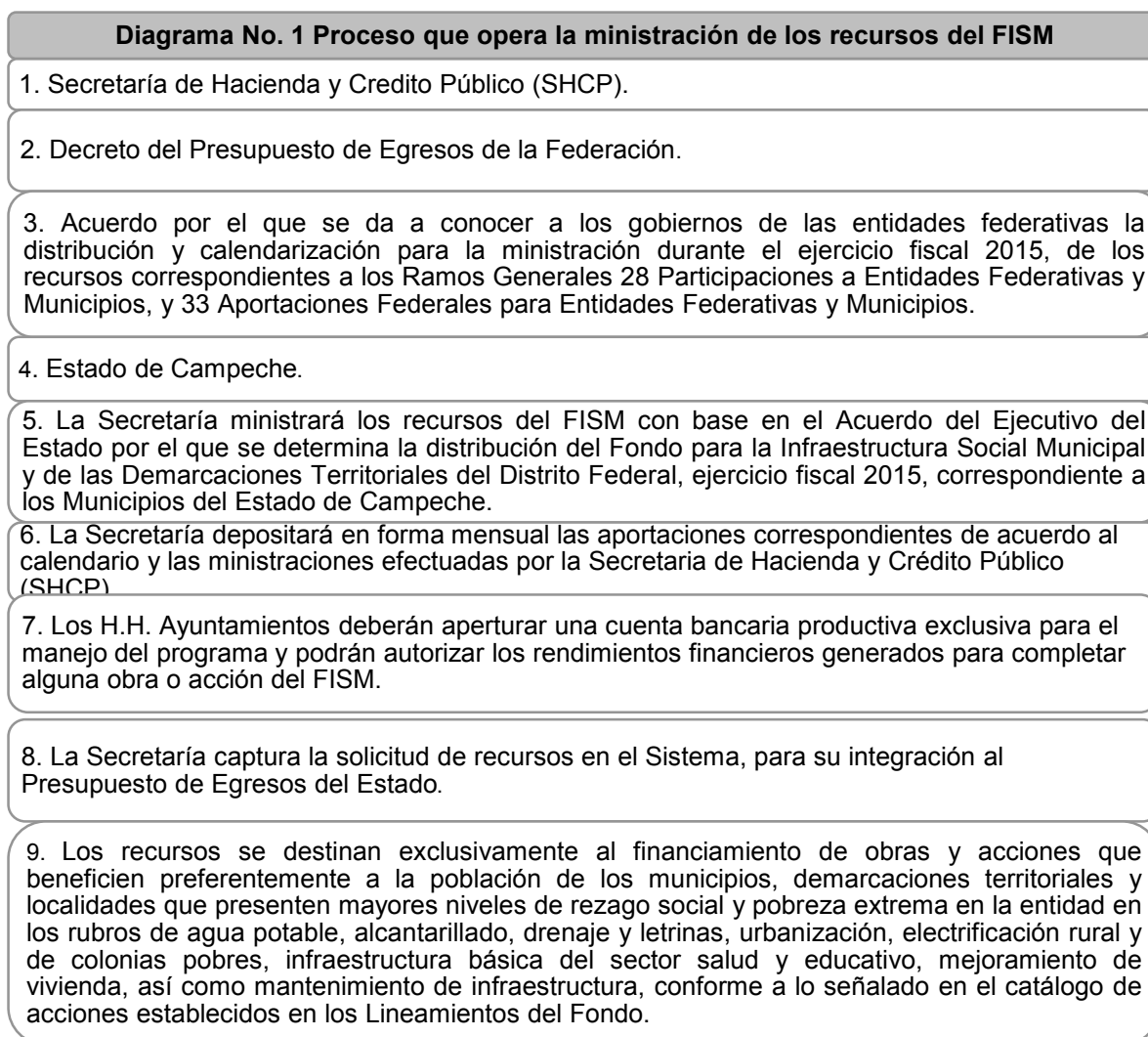
¹⁹ Anexo 3 y 4 Transferencia, registros contables y destino 2015.

Tema III. Operación

5. ¿Cuál es el proceso oficial que opera para la ministración de los recursos del FISM-DF al Municipio?

RESPUESTA:

El H. Ayuntamiento de Champotón sigue los lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015, emitido por la Secretaría de Finanzas del estado de Campeche, el cual describe los pasos a seguir para la ministración de los recursos, en el siguiente diagrama:



10. Conforme a la Ley de Coordinación Fiscal, los municipios deberán:

- a) Hacer del conocimiento de sus habitantes, al menos a través de la página oficial de internet de la entidad federativa conforme a los lineamientos de información pública financiera en línea del Consejo de Armonización Contable, los montos que reciban, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios;
- b) Promover la participación de las comunidades beneficiadas en su destino. aplicación y vigilancia, así como en la programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de las obras y acciones que se vayan a realizar;
- c) Informar a sus habitantes de los avances del ejercicio de los recursos trimestralmente y al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados; al menos a través de la página oficial de internet de la entidad federativa; conforme a los lineamientos de información pública del Consejo de Armonización Contable, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental;
- d) Proporcionar a la Secretaría de Desarrollo Social, la información que sobre la utilización del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social le sea requerida. En el caso de los municipios y de las demarcaciones territoriales, lo harán por conducto de las entidades;
- e) Procurar que las obras que se realicen con los recursos de los Fondos sean compatibles con la preservación y protección del medio ambiente y que impulsen el desarrollo sostenible;
- f) Reportar trimestralmente a la Secretaría de Desarrollo Social, a través de sus delegaciones estatales o instancia equivalente en el Distrito Federal, así como a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el seguimiento sobre el uso de los recursos del Fondo, en los términos que establecen los artículos 48 y 49 de esta Ley, así como con base en el Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social en las entidades y sus respectivos municipios o demarcaciones territoriales, deberán proporcionar la información adicional que solicite dicha Secretaría para la supervisión y seguimiento de los recursos, y
- g) Publicar en su página oficial de Internet las obras financiadas con los recursos de este Fondo. Dichas publicaciones deberán contener, entre otros datos, la información de contrato bajo el cual se celebra, informes trimestrales de los avances y, en su caso, evidencias de conclusión. Los municipios que no cuenten con página oficial de Internet, convendrán con el gobierno de la entidad federativa correspondiente al municipio.

11. Proporcionar a la Coordinación General del COPLADECAM (Comité de Planeación para el Desarrollo del estado de Campeche) por conducto del Estado, la información que sobre la utilización del Fondo de Aportaciones para la infraestructura social municipal le sea requerida; y

12. Procurar que las obras que se realicen con recursos del Fondo, sean compatibles con la preservación y protección del medio ambiente y que impulsen el desarrollo sustentable.

13. Elaboración de cierre del ejercicio físico y financiero.

14. Monitoreo a través de Reportes Trimestrales.

15. Reportes de Sistema de Formato Unico (SFU) a través del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH).

Fuente: Acuerdo por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2015, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios; Ley de Presupuesto de Egresos del estado de Campeche 2015 y lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015 del estado de Campeche, contemplados en información de gabinete "17. oficio proceso ministración recursos".

6. ¿Se cuenta con estudios diagnósticos que justifiquen la producción y entrega de los bienes y servicios generados con recursos del FISM-DF?; y en caso afirmativo ¿La justificación es la adecuada?

RESPUESTA: SÍ

El Informe Anual sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social de CONEVAL 2015, del Municipio de Champotón²⁰. Identificó el grado de rezago social del municipio como bajo; el total de la población corresponde a 83,021 habitantes; de éstos se identificó que un 63.2% de población vive en situación de pobreza y un 13.4% de población vive en situación de pobreza extrema. Las principales carencias que sufre el municipio son: rezago educativo 27.2%; acceso a los servicios de salud 23.6%; acceso a la seguridad social 70.3%; acceso a la alimentación 30.6%; por último se encuentra la carencia por calidad y espacios de la vivienda con 22.3%, este número corresponde al porcentaje de personas que reportó habitar en viviendas sin disponibilidad de servicios básicos, lo que significa que las condiciones de vivienda no son las adecuadas para 18,513 personas. Las principales carencias son la falta de agua potable, drenaje y viviendas sin combustible²¹.

El Plan Municipal de Desarrollo (2012-2015) de Champotón, contempla el Eje "Desarrollo Municipal y Sustentabilidad", el cual establece que a través de las acciones de Obras Públicas y Desarrollo Urbano, y Equipamiento e Infraestructura Urbana, se pretende brindar atención a obras o proyectos que proporcionen espacios dignos para todos los habitantes del municipio. El apartado de Obras Públicas y Desarrollo Urbano tiene como objetivo: satisfacer las necesidades de la Población en materia de Obra Pública y Desarrollo Urbano; y en sus líneas de acción se prevé: Realizar el bacheo y balizamiento de las Vías de comunicación del municipio con la finalidad de generar seguridad vial a los individuos y mantener en óptimas condiciones las vías de comunicación; Establecer las bases técnicas para la formulación, ejecución, seguimiento, control y evaluación de las obras públicas de infraestructura urbana. El apartado de Equipamiento e Infraestructura Urbana tiene como objetivo: proporcionar a la ciudadanía vialidades ágiles y seguras que permitan un satisfactorio desarrollo de sus actividades, mediante el mantenimiento de las principales avenidas del municipio²².

Con base en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social²³, conforme a lo señalado en el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF), los recursos del FAIS deberán beneficiar directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social (LGDS) y en las Zonas de Atención Prioritarias (ZAP). Los gobiernos locales deben utilizar los recursos del FAIS para la realización de obras y acciones que atiendan prioritariamente las carencias sociales identificadas en el Informe Anual y que pertenezcan al Catálogo de Obras del FAIS.

20 Información de gabinete "19 situación de pobreza 2015 Champotón"

21 Información de gabinete "46 Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021".

22 Evidencia de gabinete "Punto 9, Plan Municipal 2012-2015-eje 3" Págs. 6, 43,47.

23 Evidencia de gabinete "53 Lineamientos de Ejecución del Fondo 12032015" Pág. 5.

La información de la Situación de Pobreza y Rezago Social de Champotón 2015, establecida por CONEVAL, demuestra las carencias existentes en el municipio por calidad y espacios de vivienda, identificando a un 22.3% de la población del municipio, lo cual justifica las acciones a realizar del Plan Municipal enfocadas a Obra Pública, que concuerda con lo establecido en los Lineamientos de Operación del FAIS, en cuanto a población beneficiada y proyectos que benefician y atiendan las carencias sociales.

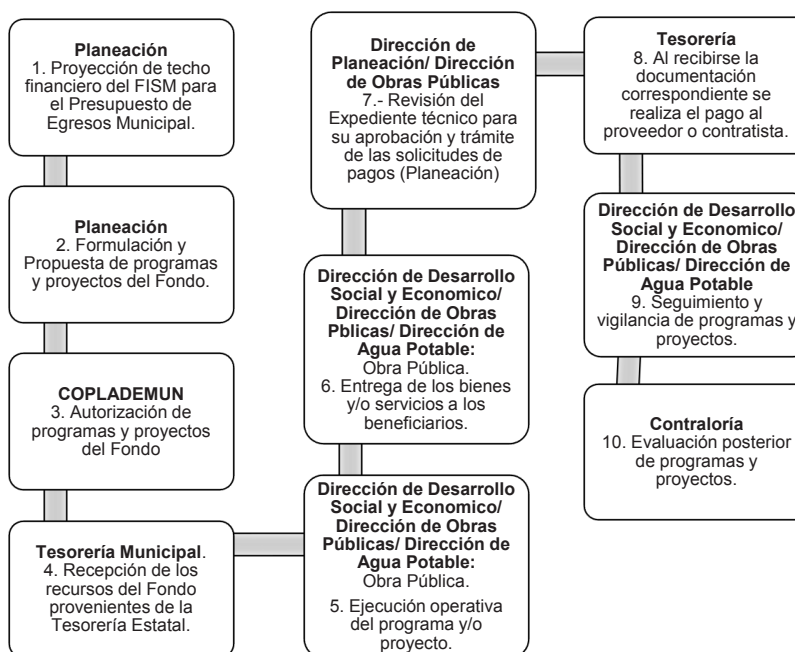
7. ¿El Ente Público responsable (o dependencias ejecutoras) cuenta con un Manual de Organización y/o de Procedimientos de los procesos principales para la administración y operación de proyectos y/o programas, establecidos de manera formal a nivel municipal, en donde incurren los financiados con recursos del FISM-DF?

RESPUESTA: NO

Por un lado, la Dirección de Planeación del Honorable Ayuntamiento de Champotón, cuenta con un Manual de Estructura y Organización²⁴, en el que se encuentran diversos apartados, tales como: Marco Jurídico, Carta de Organización (organigrama), Analítico de Plazas (cuántos trabajadores tiene para cada puesto), Descripción de puestos y relaciones de Coordinación internas y externas de los colaboradores de dicha Dirección; y Objetivos y Funciones de los trabajadores; no obstante, en éste no se identifican los procedimientos de los procesos principales para la administración y operación de proyectos de inversión.

Por otro lado, para la administración y operación de programas y/o proyectos financiados con recursos de FISM-DF, se cuenta con un diagrama de flujo elaborado por la Tesorería Municipal, el cual se puede observar, desde la planeación de los recursos con la Proyección de techo financiero del FISM para el Presupuesto de Egresos Municipal, hasta la contraloría con la evaluación posterior de programas y proyectos. A continuación se presenta dicho diagrama.

Diagrama No. 2 Flujo para la administración y operación de programas y/o proyectos



Fuente: Elaboración de INDETEC con base en el Documento de gabinete "4. Diagrama de flujo admón. proyectos"²⁵

24 Evidencia de gabinete "7. Manual de Organización de la Dirección de Planeación"

25 Documento de Gabinete "4. Diagrama de flujo admón. proyectos".

Considerando el análisis de los primeros dos párrafos y dado el tipo de información con que se cuenta, el municipio tiene lo necesario para elaborar un Manual de Administración y Procedimientos para la ejecución de proyectos de inversión social, que podría sin dudas ser aplicable a los recursos del FISM-DF en el municipio.

8. ¿El Ente Público o dependencias municipales ejecutoras, cuenta con una estructura organizacional que le permita producir o generar y entregar o distribuir los bienes y servicios financiados con recursos del FISM, y alcanzar el logro del Propósito u objetivo del mismo?

RESPUESTA: SÍ

Por un lado, el Organigrama de la Presidencia Municipal de Champotón²⁶ observa como parte de la estructura organizacional a la Dirección de Planeación y Financiamiento para el Desarrollo; la Dirección de Desarrollo Socioeconómico; la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos; y el Sistema Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado; mismas que, de acuerdo con el diagrama de flujo incluido como parte de la respuesta anterior, son quienes están a cargo de los expedientes técnicos, de la entrega de obra pública, de la ejecución operativa de los proyectos, y del seguimiento y vigilancia de los mismos.

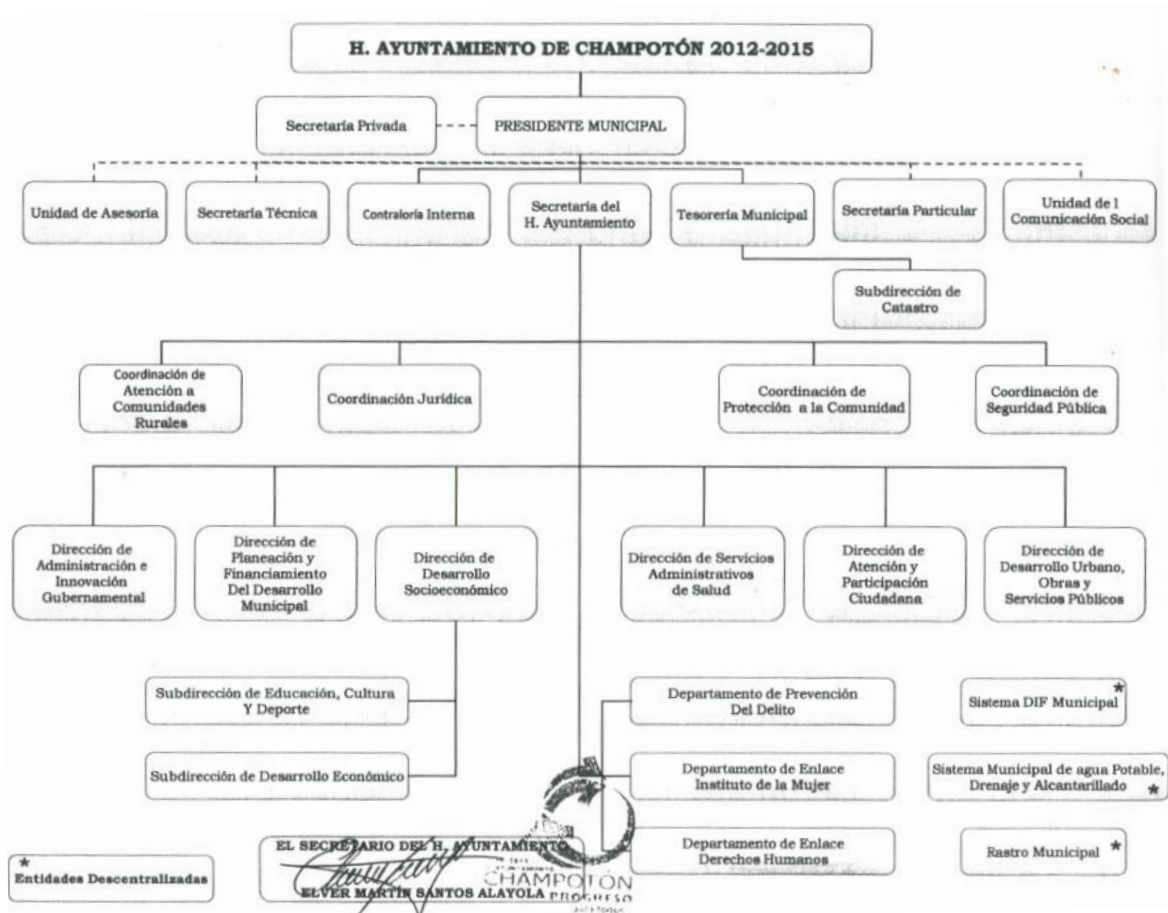
Por otro lado, el reglamento de la Administración Municipal²⁷ observa los Requisitos, Facultades y Obligaciones de la Tesorería, de la Dirección de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal, de la Dirección de Desarrollo Socioeconómico, y de la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos, mismas que concurren en la administración y operación de los proyectos establecidos de manera formal con recursos del Fondo.

Cabe mencionar que no se informa sobre algún organigrama propio de las Direcciones de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal (Ente Supervisor) y de la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos (ente ejecutor), encargadas de generar y entregar los bienes y servicios, sin embargo y en aras de complementar la respuesta, a continuación se ofrece el organigrama del H. Ayuntamiento del Municipio, debidamente oficializado y firmado.

²⁶ Carpeta No. 8. Punto 21, de las fuentes de información.

²⁷ P.O.E. 12 de Octubre del 2009; modificado el 5 de octubre de 2012, y vigente.

Organigrama No. 1 Honorable Ayuntamiento de Champotón



Fuente: evidencia de gabinete "Punto 21. Organigrama Institucional"

9. ¿Existe congruencia entre las ROP, el Manual de Organización y/o Procedimientos Municipal, y la normatividad aplicable, con las actividades y bienes y servicios que se producen con recursos del FISM-DF y se entregan a los beneficiarios?

RESPUESTA: SÍ

La Ley de Coordinación Fiscal (LCF) en su Artículo 33, fundamenta el quehacer del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social FAIS y de los dos Subfondos que éste contiene. En ese sentido, la operación del FISM-DF se determina tanto en la LCF como en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo.

Dichos lineamientos establecen el Catálogo de Obra del FAIS y la Clasificación y los Tipos de Proyectos a realizar; así como la población que se debe beneficiar con las acciones financiadas con los recursos del Fondo.

De ese modo, se destaca que los proyectos se relacionan con los Componentes y las Actividades establecidas en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) federal del Fondo

Por su parte, en el Reglamento de la Administración Pública Municipal del H. Ayuntamiento de Champotón²⁸, Capítulo V De la Dirección de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal, se establecen las atribuciones de esta Dirección la cual tiene un papel de ente supervisor de los Proyectos financiados con recursos del FISM. Asimismo, en el Capítulo VII De la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos, se mencionan las atribuciones de esta Dirección, la cual participa como ente ejecutor de los proyectos del FISM. Y finalmente, la Dirección de Planeación cuenta con el Manual de Estructura y Organización de la Dirección, en el cual se determinan los objetivos y funciones que tienen relación con los proyectos financiados con recursos del Fondo.

Por lo anterior, se identifica que existe congruencia entre la Ley de Coordinación Fiscal (LCF), los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS, el Reglamento de la Administración Pública Municipal H. Ayuntamiento de Champotón, y el Manual de Estructura y Organización de la Dirección de Planeación, todos éstos con los Proyectos de Infraestructura Municipal que mejoran las condiciones de vida de los habitantes del Municipio de Champotón, esto es, con los bienes y servicios que se financian con recursos del FISM-DF.

²⁸ Evidencia de Gabinete "Punto 22. Reglamento de la Administración Pública Municipal".

10. ¿El Ente Público (o dependencias ejecutoras) responsable del Fondo cuenta con procedimientos institucionales sistematizados para determinar la selección de beneficiarios de los bienes y servicios que se financian con recursos del FISM-DF?

RESPUESTA: SÍ

El Municipio de Champotón, a través de las Direcciones de Planeación (ente supervisor), Obras y Servicios Públicos (ente ejecutor) y Tesorería Municipal (encargado de pago a proveedores y contratistas), se basa en los Lineamientos del Fondo y, en especial, en el Oficio SSPEDR.600.02/2015 emitido por la SEDESOL y el anexo de direccionamiento de dicho oficio. Mediante esos instrumentos la selección de beneficiarios se dirige hacia las Zonas de Atención Prioritarias y se procede a priorizar las obras necesarias, así como las solicitadas por la comunidad²⁹.

Cabe mencionar, que para la identificación de la población en pobreza extrema los gobiernos locales deben hacer uso de los Criterios de Acreditación de Beneficio a Población en Pobreza Extrema, que la SEDESOL publica en su Normateca Interna. La SEDESOL, a través de sus Delegaciones, brinda asesoría técnica para su uso, llenado y captura en la MIDS. Una vez que los gobiernos locales recolecten la información del instrumento, ésta es analizada por la SEDESOL a través de los medios definidos por esta última, para su evaluación y determinación de los hogares y personas en pobreza extrema³⁰.

La base de datos utilizada por la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL) para la elaboración del direccionamiento contemplado en los Lineamientos Generales de Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social 2015, maneja múltiples variables para determinar la selección de beneficiarios, como son: el Catálogo Único de Claves de Áreas Geo estadísticas Estatales, Municipales y Localidades; la Tabla de Equivalencia; los principales resultados por Localidad (ITER), del Censo de Población y Vivienda 2010; los principales resultados por AGEB y manzana urbana, del Censo de Población y Vivienda 2010; el Índice de Rezago Social (Entidad, Municipio y Localidad) de CONEVAL; el Índice de Pobreza a nivel municipal de CONEVAL; el decreto por el que se emite la Declaratoria de Zonas de Atención Prioritarias 2015; los Municipios de la Cruzada Nacional Contra el Hambre; y el Catálogo de colonia de los polígonos PRONAPRED 2015, las cuales, a través de cálculos y formas determinan la Información Socioeconómica que incluye a la población de 15 años o más analfabeta, población de 4 a 14 años que no asiste a la escuela, población de 15 años y más con educación básica incompleta, población sin derechohabiencia a servicios de salud, viviendas con piso de tierra, viviendas que no disponen de excusado o sanitario, viviendas que no disponen de agua entubada o red pública, viviendas que no disponen de drenaje, y viviendas que no disponen de energía eléctrica) por Zona Geográfica (ZAP Urbana; 2 Grados de Rezago Social; ZAP + 2 Grados de Rezago Social; total de población por municipio), en la que se basan para la entrega de obras y proyectos financiados con recursos del FISM-DF³¹.

29 Evidencia de Gabinete “Punto 1. Procedimiento para determinar la selección de beneficiarios”.

30 Evidencia de Gabinete “53 Lineamientos de Ejecución del Fondo 12032015” pág. 6.

31 Evidencia de Gabinete “Oficio_Circular_SSPEDR_600_02_2015_Direccionamiento_FAIS”

11. ¿Los mecanismos para la selección de beneficiarios de los bienes y servicios que se financian con recursos del FISM-DF cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos en las Reglas de Operación y/o en la normatividad aplicable?

RESPUESTA: SÍ

Conforme a lo señalado en el artículo 33 de la LCF, los recursos del FAIS deberán beneficiar directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social de acuerdo a lo previsto en la LGDS, y en las ZAP³².

El Instrumento vigente para la identificación de los beneficiarios de la SEDESOL, se define a través de la Dirección General de Geo estadísticas y Padrones de Beneficiarios³³, el cual, de acuerdo con el Oficio SSPEDR.600.02/2015 emitido por la SEDESOL, es la base de datos con la que dicha Secretaría obtuvo los porcentajes mínimos a invertir en las ZAP Urbanas, localidades con los dos grados de rezago social más alto y bajo el criterio de pobreza con los recursos del FISM.

En ese sentido, los mecanismos para la selección de beneficiarios de los proyectos y obras financiados con recursos del FISM-DF cumplen con los criterios de elegibilidad de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, dado que utilizan dicha base de datos para definir a la población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social del municipio, así como lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal.

32 Evidencia de Gabinete "42 Ley de Coordinación Fiscal Federal"

33 Evidencia de Gabinete "53 Lineamientos de Ejecución del Fondo 12032015" pág. 4.

12. ¿Cuáles son los Procesos de Gestión que se realizan para la entrega/recepción de los bienes y servicios generados con recursos del FISM-DF a los beneficiarios?

RESPUESTA:

Una vez que las obras han sido concluidas al 100%, se procede a la entrega de las mismas, la cual se hace mediante una ceremonia de entrega con los involucrados. Éstos pueden ser el Gobernador, Presidente Municipal, dependencias ejecutoras, contratistas y beneficiarios.

Con base en la información de Gabinete proporcionada, se observa que en dicho evento se procede a la firma de Acta de Entrega Recepción 2015, de la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos Municipal, en la cual registran los siguientes datos en sus formatos³⁴: Ramo; Fondo; Estado; Subregión; Municipio; Localidad; Programa; Subprograma; Nombre del Proyecto; Tipo del Proyecto; Modelo de Ejecución; Fecha de Inicio; Fecha de término; así como la descripción de la localidad, hora y fecha, domicilio, y representantes de las dependencias que intervienen en la entrega recepción del Proyecto.

Para la Entrega, se registra qué ente realizó el proyecto, ya sea gobierno del Estado, gobierno Municipal, Dependencia o Contratista; Ejecutora del Proyecto; Nombre del Representante; y Cargo.

Para la recepción, se registra qué ente opera el proyecto y se encarga de su mantenimiento, ya sea gobierno del Estado, gobierno Municipal, Dependencia o Contratista; Ejecutora del Proyecto; Nombre del Representante; Cargo.

Finalmente se realiza una descripción general de proyecto; tipo de inversión; condiciones de entrega de la obra; entrega de la obra a la instancia receptora; nota; y firma de los representantes.

34 Evidencia de Gabinete "scan".

Tema IV. Evolución de la Cobertura

13. ¿Cómo ha evolucionado la cobertura de atención de beneficiarios de los bienes y servicios que se generan con recursos del FISM-DF?

RESPUESTA:

Para dar respuesta a esta pregunta se revisó y consideró la información de gabinete contenida en el oficio: "10-12 oficio población objetivo", elaborado por la Presidencia Municipal de Champotón, con fecha 08 de agosto de 2016, el cual contiene un Cuadro con la información de población potencial, objetivo y atendida para los ejercicios fiscales 2014 y 2015 del FISM-DF (Ver siguiente tabla).

Tabla No 1. Cobertura Anual de Atención					
2014 – 2015					
Tipo de Beneficiarios	Población Potencial (PP)	Población Objetivo (PO)	Población Atendida (PA)	Cobertura (PA/PP)*100	Eficiencia de cobertura (PA/PO)*100
2014	52,470	173,055	173,055	329.82	100.00
2015	52,470	37,901	37,901	72.23	100.00

Fuente: información de gabinete "10-12 oficio población objetivo".

En la tabla No. 1 se observa que la población del Municipio de Champotón es de 83,021³⁵ habitantes; que para el ejercicio fiscal 2014, la población potencial (la que tiene el problema) fue de 52,470 habitantes; la población objetivo (la que se puede atender con la cantidad de recursos con que se cuenta) identificada era de 173,055, cantidad igual la población atendida para dicho año, situación que se observa como inconsistente dado que la población objetivo y atendida no puede ser mayor a la potencial, dando una cobertura de beneficiarios del 329.82%, con una eficiencia de cobertura del 100%, dado que la población atendida fue la misma que la población objetivo.

Por su parte, en el ejercicio fiscal 2015 la población potencial fue la misma que la observada en el ejercicio fiscal anterior; la población objetivo y la población atendida fueron 37,901 beneficiarios; la cobertura de beneficiarios fue de 72.23%, mientras que la eficiencia de cobertura alcanzó el 100%. Dichos resultados se pueden deber a que las obras registran a la población beneficiada y si se llevan a cabo diferentes proyectos en la misma localidad se estarán contabilizando como beneficiarios por obra y no como beneficiarios de todas las obras realizadas en cada localidad.

Por otro lado, en la revisión de documentos de gabinete se identificó una inconsistencia de resultados entre la población objetivo y atendida reportada para el ejercicio fiscal 2015; en revisión del documento "FISM Cierre del Ejercicio 2015", se presenta el Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Informe Definitivo 2015. Ahí se identificó el total de las obras y proyectos realizados con recursos del FISM, de las cuales el total de beneficiarios es de 69,011.

35 Informe Anual sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social CONEVAL 2015, Municipio de Champotón.

NOTA: Por lo anterior se recomienda la homologación de datos y resultados en los distintos documentos, así como proporcionar al ente evaluador las bases de datos correspondientes a los beneficiarios de obras financiadas con recursos del FISM para dar certeza de los resultados presentados en esta evaluación.

14. ¿La población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados al FISM-DF?

RESPUESTA: SÍ

De las 54 obras realizadas en el Municipio de Champotón durante el ejercicio fiscal 2015, por Localidad se observa las siguientes³⁶:

- Champotón (cabecera municipal) 21 obras: 12 obras de construcción de drenaje pluvial; 2 obras de rehabilitación de drenaje pluvial; 2 obras de pavimentación de calles; 1 ampliación del sistema de agua potable; 1 ampliación de red eléctrica; 1 readecuación de calle de asfalto a calle de concreto; 1 acondicionamiento de espacios físicos; y adquisición de software y hardware.
- Dzacabuchén 1 obra: ampliación del sistema de agua potable.
- Hool 1 obra: pavimentación de calles.
- José María Morelos y Pavón 1 obra: pavimentación de calles.
- Venustiano Carranza 2 obras: ampliación de red eléctrica y ampliación del sistema de Agua Potable.
- La Noria 1 obra: ampliación de red eléctrica.
- Ley Federal de Reforma Agraria 3 obras: pavimentación de calles; ampliación del sistema de agua potable; y rehabilitación del drenaje pluvial.
- Miguel Allende 1 obra: ampliación del sistema de agua potable.
- Módulo Nuevo Paraíso 1 obra: ampliación del sistema de agua potable.
- Pixoyal 2 obras: rehabilitación de drenaje pluvial; y ampliación del sistema de agua potable. Revolución 1 obra: ampliación de red eléctrica.
- San Antonio del Río 1 obra: rehabilitación de drenaje pluvial.
- San Pablo Pixtún 1 obra: ampliación del sistema de agua potable.
- Santo Domingo Kesté 2 obras: ampliación del sistema de agua potable; y mejoramiento de comedores comunitarios.
- Seybaplaya 2 obras: pavimentación de calles; y rehabilitación de camino saca-cosecha.
- Sihochac 3 obras: pavimentación de calles; ampliación del sistema de agua potable; y mejoramiento de comedores.
- Villa Madero 3 obras: pavimentación de calles; construcción de drenaje pluvial; y ampliación del sistema de agua potable.
- Xbacab 4 obras: construcción de mecanizados de tierras agrícolas; rehabilitación del drenaje pluvial; pavimentación de calles; y ampliación de red eléctrica.

36 Información de Gabinete "FISM Cierre de Ejercicio 2015"

- Xkeulil 3 obras: 2 ampliaciones del sistema de agua potable; y 1 pavimentación de calles.
- Yohaltún 1 obra: ampliación del sistema de agua potable.

Como se mencionó anteriormente, los recursos del FISM-DF (provenientes del FAIS) deben beneficiar directamente a población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la LGDS, y en las ZAP.

De acuerdo con el Informe Anual de CONEVAL, sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social 2015 del Municipio de Champotón, la Cabecera Municipal de Champotón y la localidad Santo Domingo Kesté son las localidades identificadas con Zonas de Atención Prioritarias (ZAP) Urbanas del Municipio³⁷. Dicho esto se observa correspondencia entre las ZAP identificadas en el Informe de CONEVAL y las obras financiadas con recursos del FISM-DF, que beneficiaron a la población objetivo de este Fondo.

37 Evidencia de Gabinete “19 Situación de Pobreza 2015 Champotón”.

Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos

15. ¿Qué tipo de Proyectos fueron financiados con recursos del FISM-DF?

RESPUESTA:

De acuerdo con el Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Cierre del Ejercicio Fiscal 2015³⁸, se realizaron 54 Obras y 1 acción (adquisición de Software y hardware), las cuales se ordenarán conforme el nombre; número; y clasificación del proyecto establecido en el Catálogo del FAIS, señalado en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social³⁹; dicha información se presenta resumida a continuación en la Tabla No. 2.

Tabla No. 2 Proyectos y Acciones Financiadas con Recursos del FISM		
Nombre del Proyecto	Número de proyectos realizados	Clasificación de proyecto
Acondicionamiento de espacios físicos	1	Complementaria
Adquisición de software y hardware (Acción)	1	PRODIM
Ampliación de red eléctrica	5	Directa
Pavimentación de calles	10	Complementaria
Rehabilitación del drenaje pluvial	6	Directa
Ampliación del sistema de agua potable	14	Directa
Construcción de drenaje pluvial	13	Directa
Construcción de mecanizados de tierras agrícolas	1	Complementaria
Mejoramiento de comedores comunitarios	2	Directa
Readecuación de calle de asfalto a calle de concreto	1	Complementaria
Rehabilitación de camino saca-cosecha	1	Complementaria
Total	55	

Fuente: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Cierre del Ejercicio Fiscal 2015 y los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social.

Se procedió a realizar el análisis de los proyectos ejecutados con recursos del Fondo, de acuerdo con la clasificación que les corresponde; y se determinó el porcentaje de proyectos de acuerdo con su incidencia o realizados a través de otros programas, tal como se establece a continuación en la Tabla 2.1.

³⁸ Información de Gabinete "FISM Cierre de Ejercicio 2015"

³⁹ Evidencia de Gabinete "53 Lineamientos de ejecución del Fondo 12032015"

Tabla No. 2.1 Proyectos Municipales Financiados con Recursos del FISM, de acuerdo a su clasificación.

Tipo De Proyectos	Cantidad	%
Proyectos de Incidencia Directa	40	72.73
Proyectos de Incidencia Complementaria o Especiales	14	25.45
Recursos del FISM destinados para realizar acciones de verificación, seguimiento, y estudios de evaluación de proyectos	0	0.00
Proyectos realizados a través del Programa de Desarrollo Institucional Municipal PRODIM	1	1.82
TOTAL	55	100

Fuente: información obtenida de la Tabla No. 2 Proyectos Financiados con Recursos del FISM-DF.

Con base en las Tablas 2 y 2.1, se puede observar que el mayor número de proyectos realizados fueron los de Incidencia Directa, con 40 proyectos hechos, entre los que se encuentran la ampliación de red eléctrica, rehabilitación de drenaje pluvial, ampliación del sistema de agua potable, construcción de drenaje pluvial y mejoramiento de comedores comunitarios. Le siguen los proyectos de Incidencia Complementaria que llevaron a cabo 14, entre los cuales están el acondicionamiento de espacios físicos, pavimentación de calles, construcción de mecanizados de tierras agrícolas, readecuación de calle de asfalto a calle de concreto y rehabilitación de camino saca- cosecha. Por último, se encuentra la acción de adquisición de software y hardware que fue realizado a través del Programa de Desarrollo Institucional Municipal.

16. Completar y analizar la siguiente Tabla de acuerdo con la información capturada en el SFU a nivel Proyecto, por parte del Municipio.

RESPUESTA:

Tabla No. 3 Proyectos realizados en Champotón con recursos del FISM				
Proyectos realizados en el Municipio con recursos del FISM 2014				
Clasificación del Proyecto	Proyectos Realizados		Tipo de Contribución del Proyecto	
	Cantidad	%	Directa	Complementaria o Especial
Asistencia Social	0	0		
Urbanización	43	38.39	39	4
Agua y Saneamiento	50	44.64	50	
Salud	3	2.67	3	
Vivienda	2	1.78	2	
Educación	8	7.14	8	
Otros Proyectos	6	5.35	5	1
TOTAL	112	100	107	5
Proyectos Realizados en el Municipio con recursos del FISM 2015				
Clasificación del Proyecto	Proyectos Realizados		Tipo de Contribución del Proyecto	
	Cantidad	%	Directa	Complementaria o Especial
Asistencia Social	2	3.79	2	
Urbanización	16	29.62	5	11
Agua y Saneamiento	33	61.11	33	
Salud	0	0		
Vivienda	0	0		
Educación	0	0		
Otros Proyectos	2	3.70		2
Proyecto de Infraestructura Gubernamental	1	1.85		1
TOTAL	54	100	40	15

Fuente: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, ejercicio fiscal 2014⁴⁰ y 2015⁴¹.

Con base en la Tabla No. 3, se puede apreciar que en el ejercicio fiscal 2014 se realizaron 112 proyectos, de los cuales los principales fueron para urbanización; y agua y saneamiento. De ahí siguieron los proyectos para educación; otros proyectos; salud; y vivienda. La mayoría de los proyectos fueron del tipo de incidencia directa.

40 Información de Gabinete "FISM 2014"

41 Información de Gabinete "FISM Cierre de ejercicio 2015"

Para el ejercicio fiscal 2015, la cantidad de proyectos realizados disminuyó, ya que se realizaron 54 (58 proyectos menos que el ejercicio fiscal anterior). Al igual que en el ejercicio fiscal anterior, el número mayor de proyectos realizados fueron para agua y saneamiento; y urbanización. Los demás proyectos realizados correspondieron a los rubros de otros proyectos; asistencia social; y proyecto de infraestructura gubernamental. La mayoría de los proyectos ejecutados también fueron de incidencia directa.

17. Completar y analizar la siguiente Tabla de acuerdo con el Informe sobre los resultados de la ficha técnica de indicadores "PASH" (Portal Aplicativo de la SHCP).

RESPUESTA:

Tabla No. 4 Informe sobre los resultados de la ficha técnica de indicadores "PASH"									
FISM-DF 2014 Municipio de Champotón									
Nivel	Objetivos	Indicadores				Metas programadas		Cierre	
		Denominación	Método de cálculo	Unidad de medida	Tipo	Anual	Al período	Resultado al período	Avance % al período
					Dimensión Frecuencia				
Actividad	Registro de proyectos de infraestructura para la urbanización.	Número de proyectos registrados en el SFU de infraestructura para la urbanización	Sumatoria de proyectos registrados en el SFU de infraestructura para la urbanización	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	0.00	0.00	7.00	N/A
Actividad	Registro de proyectos de infraestructura para la urbanización.	Número de proyectos registrados en el SFU de caminos rurales	Sumatoria de proyectos registrados en el SFU de caminos rurales	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	0.00	0.00	1.00	N/A
Actividad	Registro de otros proyectos.	Número de otros proyectos registrados en el SFU	Sumatoria del número de otros proyectos registrados en el SFU	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	17.00	17.00	7.00	41.18
FISM-DF 2015 Municipio de Champotón									
Nivel	Objetivos	Indicadores				Metas programadas		Cierre	
		Denominación	Método de cálculo	Unidad de medida	Tipo	Anual	Al período	Resultado al período	Avance % al período
					Dimensión Frecuencia				

Actividad	Registro de proyectos de infraestructura para la urbanización.	Número de proyectos registrados en el SFU de infraestructura para la urbanización	Sumatoria de proyectos registrados en el SFU de infraestructura para la urbanización	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	11	11	11	100
Actividad	Registro de proyectos de infraestructura para la urbanización.	Número de proyectos registrados en el SFU de caminos rurales	Sumatoria de proyectos registrados en el SFU de caminos rurales	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	0	0	0	N/A
Actividad	Registro de otros proyectos.	Número de otros proyectos registrados en el SFU	Sumatoria del número de otros proyectos registrados en el SFU	Proyecto	Gestión Eficacia Trimestral	3	3	3	100

Fuente: Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Cuarto Trimestre 2014⁴², Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Informe definitivo 2015⁴³.

La Tabla anterior se elaboró con la información de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social FISM-DF al cierre de los Ejercicios Fiscales 2014 y 2015.

Para el FISM se consideró únicamente el Nivel de Desempeño Actividad, por ser el que le corresponde al municipio, como responsable del registro del avance. En dicha Tabla se aprecia que se registró un mejor desempeño en cuanto al logro de las metas programadas en el Ejercicio Fiscal 2015, debido a que se cumplieron al 100%, los 2 Indicadores que habían propuesto para su meta programada en la MIR, en comparación con el ejercicio fiscal 2014, donde los resultados alcanzados no establecieron metas anuales y el avance fue considerado como N/A (No Aplica) para los registros de proyectos de infraestructura para la urbanización. El registro de otros proyectos alcanzó el 41.18% al término del ejercicio fiscal.

En ese sentido y con el fin de mejorar la información de resultados a nivel Municipal, se recomienda elaborar una MIR del Fondo correspondiente a Champotón, utilizando como base de diseño la "Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados"⁴⁴ emitida por la SHCP, y así tener un control interno más preciso y oportuno de los Indicadores, así como su porcentaje de avance al cierre del Ejercicio Fiscal.

42 Información de Gabinete "Champotón MIR FISM 2014"

43 Información de Gabinete "IND_FAIS"

44 <http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf>

18. ¿Los recursos del FISM-DF se transfieren en tiempo y forma a las instancias ejecutoras?

RESPUESTA: SÍ

Para el ejercicio fiscal 2015 del FISM-DF", el municipio de Champotón registró la cantidad de: \$ 57, 981, 012⁴⁵ pesos.

Con base en el Acuerdo por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2015, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios; y Periódico Oficial del Estado de Campeche, Sección Administrativa, se establecen las fechas y montos que se entregarán al Municipio; a continuación se presenta la comparativa de la fecha de ministración y fecha de entrega en la Tabla No. 5.

Tabla No. 5 Calendario de ministración y entrega de recursos del FISM para el ejercicio fiscal 2015			
Mes	Fecha de ministración	Fecha de entrega	Cantidad
Enero	30	30	\$5,798,101
Febrero	27	27	\$5,798,101
Marzo	31	31	\$5,798,101
Abril	30	30	\$5,798,101
Mayo	29	29	\$5,798,101
Junio	30	30	\$5,798,101
Julio	31	31	\$5,798,101
Agosto	31	31	\$5,798,101
Septiembre	30	30	\$5,798,101
Octubre	30	30	\$5,798,101
Total			\$57, 981, 012

Fuente: Periódico Oficial del Estado de Campeche, Sección Administrativa, evidencia de gabinete "Estados de Cuenta Bancarios con la numeración 0006, 0009, 0014, 0018, 0026, 0033, 0041, 0048, 0058, 0 062".

El análisis de la información de Gabinete proporcionada, permite afirmar que la transferencia de recursos de este Fondo cumple con las fechas y montos establecidos en la Normativa, que se entregan a las instancias ejecutoras.

⁴⁵ Evidencia de Gabinete "52 Calendario ministraciones FISM 2015, Artículo 1° del Periódico Oficial del Estado de Campeche

19. ¿En qué porcentaje el Presupuesto Modificado del FISM-DF fue pagado?

RESPUESTA:

Para dar respuesta a esta pregunta se consideró la información de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, ejercicios fiscales 2014 y 2015 del Fondo, misma que se presenta en la Tabla No. 6.

Tabla No. 6 Evolución Presupuestaria del Fondo				
Ejercicio Fiscal Analizado	Autorizado	Modificado	Devengado	Pagado
2014	\$57, 354, 204	\$57, 354, 204	\$57, 354, 204	\$57, 354, 204
2015	\$57, 981, 012	\$57, 981, 012	\$57, 980,743.72	\$57, 574, 743.72

Fuente: Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Cierre 2014⁴⁶. SFU-SHCP a nivel Financiero e Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Cierre 2015⁴⁷. SFU-SHCP a nivel Financiero.

$$\text{Porcentaje de presupuesto pagado} = \left(\frac{\text{Presupuesto pagado}}{\text{Presupuesto modificado}} \right) * 100$$

$$\text{Porcentaje de presupuesto pagado 2014} = \left(\frac{57,354,304}{57,354,304} \right) * 100 = 100\%$$

$$\text{Porcentaje de presupuesto pagado 2015} = \left(\frac{\$57,574,743.72}{57,981,012} \right) * 100 = 99.29\%$$

Para el ejercicio fiscal 2014, se observa que el porcentaje de presupuesto pagado fue del 100%; esto quiere decir que se utilizó todo el Presupuesto Autorizado y que se cumplieron con los proyectos establecidos previamente para este ejercicio.

Por su parte, el ejercicio fiscal 2015, presenta un porcentaje de presupuesto pagado del 99.29, esto corresponde con la información del Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, ejercicio fiscal 2015, ya que una de las obras realizadas de la partida de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos Integrales recibió un pago menor al que se tenía establecido al principio del ejercicio fiscal⁴⁸, de ahí que el porcentaje de presupuesto pagado no sea del 100%.

46 Evidencia de gabinete "Champotón 4to trimestre F"

47 Evidencia de gabinete "NF Champotón"

48 Evidencia de gabinete "FISM 2015 Informe Definitivo"

20. ¿Cuál es el Gasto Esperado de acuerdo con las Metas Logradas?

RESPUESTA:

Con base en los datos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal contenidos en el Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Cierre 2015, del Municipio de Champotón, Nivel Financiero⁴⁹ e Indicadores⁵⁰, se procedió a realizar la siguiente formula.

$$\text{Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas} = \frac{\text{Gasto Pagado} \times \text{Metas Logradas en el SFU}}{\text{Metas Programadas en el SFU}}$$

$$\text{Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas} = \frac{57,574,743.72 \times 2}{2}$$

$$=57,574,743.72$$

En la fórmula Gasto esperado de acuerdo con las Metas Logradas, el resultado fue \$57, 574, 743.72 pesos; esto debido a que las Metas Logradas fueron las mismas que las Metas Programadas, lo cual significa que el recurso fue gastado y ejecutado de manera adecuada, además de que se mantuvieron dentro del presupuesto, lo que representa un buen desempeño de este Fondo en el municipio, para el ejercicio fiscal analizado.

49 Evidencia de gabinete "NF Champotón"

50 Evidencia de Gabinete "IND_FAIS"

Tema VI. Conclusiones

ema I. Características del Fondo.

El objetivo del FISM-DF es financiar obras y acciones sociales que beneficien directamente a la población en rezago social y pobreza extrema en los rubros programáticos definidos por la Ley de Coordinación Fiscal, que son agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización municipal, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica de salud, infraestructura básica educativa, mejoramiento de vivienda, caminos rurales e infraestructura productiva rural.

El FISM-DF es una de las principales fuentes de financiamiento para la dotación de infraestructura y servicios básicos, en los rubros mencionados, que benefician a la población en pobreza; en los municipios rurales y semiurbanos, en el país. Este fondo es la principal vía para financiar obra pública, en virtud de la debilidad de sus finanzas.

Para el ejercicio fiscal 2015, el presupuesto aprobado para el Municipio de Champotón fue de \$57, 981, 012 pesos, y se ejecutó para proporcionar infraestructura en materia de agua potable, alcantarillado, drenaje, urbanización, electrificación rural de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda, así como mantenimiento de infraestructura a las localidades; todos estos proyectos, en apego a la normatividad aplicable.

Tema II. Planeación Estratégica.

La contribución del FISM-DF a los Planes de Desarrollo a Nivel Federal, Estatal y Municipal, se reflejan en el mejoramiento de Infraestructura para poblaciones con rezago social, pobreza y Zonas de Atención Prioritarias (ZAP).

A nivel Nacional, el FISM-DF contribuye a dotar con servicios básicos, calidad en la vivienda e infraestructura social comunitaria a las localidades ubicadas en las Zonas de Atención Prioritaria con alta y muy alta marginación; a nivel Estatal, contribuye a integrar la política social del estado como un instrumento de superación al rezago social desde una perspectiva multidimensional con enfoque transversal, integral y territorial; y a nivel Municipal, contribuye a Identificar, generar y ejecutar alternativas permanentes de las campañas de regularización de construcciones y a elaborar un proyecto por etapas para atender a las colonias que necesitan el complemento del drenaje y brindar un mejor servicio y calidad de vida al ciudadano.

Asimismo, en el Municipio de Champotón los bienes y servicios realizados con recursos del FISM-DF tienen sinergia con los programas de Infraestructura Indígena, Pavimentación y Desarrollo Municipal, y Hábitat.

Tema III. Operación.

El H. Ayuntamiento de Champotón sigue los lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015, emitido por la Secretaría de Finanzas del estado de Campeche.

Asimismo, el Municipio de Champotón cuenta con estudios diagnósticos que justifican la producción y distribución de los bienes y servicios generados con recursos del Fondo, y que son: la Situación de Pobreza 2015, el diagnóstico situacional enunciado en el Plan Municipal de Desarrollo, y la información de la Situación de Pobreza y Rezago Social de Champotón 2015, establecida por CONEVAL.

El Organigrama de la Presidencia Municipal de Champotón, observa como parte de la estructura organizacional a la Dirección de Planeación y Financiamiento para el Desarrollo; la Dirección de Desarrollo Socioeconómico; la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos; y el Sistema Municipal de Agua Potable, Drenaje y Alcantarillado; mismas que, de acuerdo con el diagrama de flujo de los procesos de administración y operación de los proyectos, son quienes están a cargo de los expedientes técnicos, de la entrega de obra pública, de la ejecución operativa de los proyectos, y del seguimiento y vigilancia de los mismos.

Por otro lado, se advierte que los mecanismos para la selección de beneficiarios de los bienes y servicios que se financian con recursos del FISM-DF cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal y en los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS, esto es, población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la LGDS, y en las ZAP.

Tema IV. Evolución de la Cobertura.

La población beneficiada con recursos del FISM-DF en el municipio, pertenecen a localidades de Zonas de Atención Prioritarias identificadas en el Informe del Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), por lo que se observa correspondencia con los posibles beneficiarios y la población atendida. Los proyectos de Infraestructura realizados en las localidades del municipio se encuentran en el catálogo de obras autorizadas en la Normatividad del Fondo y fueron del tipo Directa y Complementaria.

En el ejercicio fiscal 2015, la población potencial, la población objetivo y la población atendida fue de 37,901 beneficiarios, con una cobertura del 72.23%, y una eficiencia de la cobertura del 100%.

Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos.

Los proyectos financiados con recursos del FISM para los ejercicios fiscales 2014 y 2015, han sido principalmente para Urbanización, y Agua y Saneamiento. Se presenta una mejora en los Indicadores a Nivel de Desempeño de la Actividad en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo a nivel Federal.

El municipio recibe por parte del Ejecutivo del Estado los recursos conforme a lo establecido en el calendario de ministración de recursos federales. El porcentaje de presupuesto pagado de este Fondo para el ejercicio fiscal 2014 corresponde en su totalidad con el presupuesto modificado y el pagado al Término del ejercicio; para el ejercicio fiscal 2015 se quedaron a décimas de ejercer en su totalidad el presupuesto modificado. El Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas, corresponde en su totalidad con el gasto pagado, dado que las metas programadas fueron las metas que se lograron al término del ejercicio fiscal.

Conclusión General.

El análisis de la Información proporcionada por parte de la entidad, permite observar que en general se ha llevado a cabo un buen desempeño del Fondo; sin embargo, existen algunas cosas que se podrían adicionar para que se pueda realizar una observación más detallada de la evolución de cobertura de la población; así como la vigilancia de los niveles de Desempeño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo, sería más adecuado que se elaborará una MIR específica para el FISM, las mediciones pudieran ser más objetivas y arrojar resultados cuantificables y analíticos, que proporcionen una evaluación más concreta.

Sirvan las conclusiones del presente informe de evaluación para observar lo dispuesto en el numeral 28 del "Acuerdo por el que se establecen las disposiciones generales del Sistema de Evaluación del Desempeño" que a la letra dice:

"La información de los resultados alcanzados en el cumplimiento de los objetivos y metas y la obtenida de las evaluaciones realizadas en los ejercicios fiscales anteriores y en curso, será un elemento a considerar, entre otros derivados de los diversos sistemas o mecanismos de evaluación, para la toma de decisiones para las asignaciones de recursos y la mejora de las políticas, de los Programas presupuestarios y del desempeño institucional. (...)"

Tema VII. Anexos

Anexo 1. Análisis Interno: Fortalezas, Oportunidades o Retos, Debilidades y Recomendaciones

Tema 1: Características del Fondo

Fortalezas y Oportunidades	No. de Pregunta	
Las obras financiadas con recursos del FISM benefician a poblaciones en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, dotándoles de infraestructura en agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda.	1	
Retos o Debilidades	No. de Pregunta	Recomendaciones
No se encontraron debilidades o retos en este capítulo.	1	No se presentaron recomendaciones en este capítulo.

Tema 2: Planeación Estratégica

Fortalezas y Oportunidades	No. de Pregunta	
El FISM contribuye a objetivos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2012-2018; Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2012-2015; y Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015, en cuanto a dotar Infraestructura población en pobreza extrema, rezago social y con carencias.	2	
El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social "FAIS", ámbito municipal del "FISM", tiene complementariedad y Sinergia en cuanto a población objetivo y bienes y servicios entregados con el Programa de Infraestructura Indígena (PROII); Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal y; Programa Hábitat.	4	
Retos o Debilidades	No. de Pregunta	Recomendaciones
Para medir y evaluar el desempeño del Fondo en el municipio, se utiliza la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FAIS de ámbito Federal, que sólo ofrece la captura de información a nivel de actividad.	3	Se recomienda el diseño, elaboración y utilización de una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FISM municipal, que permita una mejor medición de los Indicadores y desempeño del mismo en el Municipio de Champotón.

TEMA 3: Operación

Fortalezas y Oportunidades	No. de Pregunta	
El Ayuntamiento de Champotón cumple con lo solicitado para el proceso de ministración de los recursos del Fondo, en cuanto a la apertura de cuenta exclusiva para proyectos del FISM; el destino de los recursos es exclusivo al financiamiento de obras de infraestructura a población con rezago social y pobreza; informar a los habitantes de avances de obras; elaboración del cierre de ejercicio físico y financiero; elaboración de reportes trimestrales y; reportes de Sistema de Formato Único (SFU).	5	
Los estudios diagnósticos disponibles presentan información válida y suficiente sobre el nivel de pobreza, rezago social y Zonas de Atención Prioritarias (ZAP) y carencias de la población, identificadas en el Municipio que justifica la producción y entrega de los proyectos generados con recursos del FISM en Champotón.	6	
El diagrama establecido por la Tesorería Municipal, para la administración y operación de proyectos financiados con recursos del FISM, está planteado de manera correcta, considera a todos los involucrados, así como, los procedimientos de liberación de recursos, ejercicio, ejecución y evaluación de los proyectos financiados con dichos recursos.	7	
Los proyectos financiados con recursos de FISM obedecen lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) y los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS, en cuanto a los tipos de proyectos, población beneficiaria y zonas de enfoque.	9	
Los procedimientos institucionales que utilizan los entes ejecutores para la selección de beneficiarios, es una base de datos de la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL), la cual identifica a la población con mayores niveles de Rezago Social, Pobreza y Zonas de Atención Prioritarias a través de múltiples variables, de las cuales se determina las localidades con mayores carencias, en base a esto los entes ejecutores dirigen la atención a dichas localidades, así como la prioridad de obras.	10	
Se respetan los criterios de elegibilidad establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal y los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, para la selección de beneficiarios de bienes y servicios de proyectos financiados con recursos del FISM.	11	

El proceso de gestión para la entrega recepción de proyectos del FISM, se registra mediante un Acta de Entrega, donde se especifica todo lo relativo a la ejecución y financiamiento de los proyectos u obras.	12	
Retos o Debilidades	No. de Pregunta	Recomendaciones
No se identificó un Manual de Procedimientos del Ente ejecutor, se establece un documento que contempla el Diagrama de Flujo para la administración y operación de programas y/o proyectos financiados con recursos de FISM; sin embargo, no se establece la fuente con la que se elaboró este documento.	7	Se recomienda la adecuación de este manual o en su caso elaboración de Manual de Procedimientos para la Dirección de Planeación, del Municipio de Champotón, en la cual se describan puntualmente los Procesos a seguir para la administración y operación de proyectos y/o programas, financiados con recursos del FISM.
No se encontró organigrama propio de la Dirección encargada de producir o generar y entregar o distribuir los bienes y servicios, solo se identificó el organigrama de la Presidencia Municipal, no se mencionan, ni resaltan a los entes ejecutores del FISM.	8	Elaborar y oficializar, como parte del manual de procedimientos, el organigrama de la dependencia ejecutora, así como las funciones de quienes participan de la operación y administración de proyectos, que sea aplicable al Fondo, a nivel municipal.
Se utiliza la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) federal del FISM, para monitorear y evaluar el Fondo en el Municipio, en donde solo tienen apertura para capturar información a nivel de actividad.	9	Es recomendable para mejorar el control interno y el desempeño de las acciones del Fondo, diseñar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) municipal con base en la normatividad Federal y del Municipio de Champotón.

TEMA 4: Evolución de la Cobertura

Fortalezas y Oportunidades	No. de Pregunta	
Las localidades del Municipio corresponden con las áreas de enfoque establecidas como beneficiarios del Fondo, mencionadas en la Normatividad del mismo.	14	
Retos o Debilidades	No. de Pregunta	Recomendaciones
Se identificaron inconsistencias en la información, y falta de documentos concretos que permiten llevar a cabo un análisis concreto de la evolución de cobertura.	13	Homologación de documentos y resultados, que permitan realizar el análisis de la evolución de la cobertura, de la población atendida con recursos del FISM.

TEMA 5: Resultados y Ejercicio de los Recursos

Fortalezas y Oportunidades	No. de Pregunta	
Los proyectos y obras financiados con recursos del FISM, corresponden a los proyectos de infraestructura autorizados en el Catálogo de Obras, contenido en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	15	
Las localidades del Municipio han sido dotadas de Infraestructura que permite mejorar las condiciones de la localidad, al realizar proyectos de urbanización y; agua y saneamiento.	16	
Las Actividades contempladas en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) han mejorado del ejercicio fiscal 2014 al 2015 correspondientemente, en cuanto al establecimiento de Metas Programadas y cumplimiento de las mismas.	17	
Se cuenta con evidencia documental que confirma la transferencia de recursos en tiempo y forma al Municipio, con base en las fechas establecidas en el Acuerdo por el que se establece la ministración de recursos federales a entidades y Municipios.	18	
El porcentaje de presupuesto pagado de este Fondo para el ejercicio fiscal 2014 corresponde en su totalidad con el presupuesto modificado y el pagado al término del ejercicio	19	
Las metas programadas para el ejercicio fiscal 2015, se cumplieron en su totalidad.	20	
Retos o Debilidades	No. de Pregunta	Recomendaciones
Se utiliza la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) federal del FISM, para monitorear y evaluar el Fondo en el Municipio, en donde solo tienen apertura para capturar información a nivel de actividad.	17	se recomienda elaborar una MIR municipal del Fondo, con base en la "Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados" emitida por la SHCP, con el objetivo de mejorar el control interno de los Indicadores, así como su porcentaje de avance al cierre del Ejercicio Fiscal.
El porcentaje de Presupuesto pagado del Fondo para el ejercicio fiscal 2015, no alcanza el 100%, se quedó a decimas de completarlo dado que el presupuesto pagado fue menor al presupuesto modificado.	19	Realizar programaciones de pago y revisar continuamente el avance físico y financiero de las obras, para que estas sean pagadas en su totalidad.
Únicamente se contabilizaron las Metas Programadas para el nivel de Desempeño Actividad, al ser el único Indicador medible que le corresponde al Municipio en la MIR Federal del FISM.	20	Diseñar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) municipal con base en la normatividad Federal para el Municipio de Champotón, que permita medir el desempeño del Fondo y los alcances del mismo.

Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora

Aspectos Susceptibles de Mejora	Clasificación				Priorización		
	AE	AI	AID	AIG	Alto	Medio	Bajo
1. Adecuar el Manual de Estructura y Organización de la Dirección de Planeación o elaborar un Manual de Procedimientos para la misma Dirección el cual describa de manera puntual los Procesos a seguir para la administración y operación de proyectos y/o programas, aplicable al FISM.	X					X	
2. Elaborar y oficializar, como parte del manual de procedimientos, el organigrama de la dependencia ejecutora, así como las funciones de quienes participan de la operación y administración de proyectos, que sea aplicable al Fondo, a nivel municipal.			X			X	
3. Homologar documentos y resultados de población atendida, que permitan realizar el análisis de la evolución de la cobertura del FISM.	X				X		
4. Realizar programaciones de pago y revisar continuamente el avance físico y financiero de las obras, para que estas sean pagadas en su totalidad.			X			X	
5. Diseñar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Municipal del FISM, con base en la "Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados" emitida por la SHCP; que permita medir el desempeño del Fondo en los cuatro Niveles de Desempeño, Indicadores y sus alcances; y con ello, lograr un seguimiento, monitoreo y control preciso y oportuno de los objetivos, y contar con información del avance trimestral y cierre de ejercicio fiscal a nivel municipal.			X		X		

Anexo 3. Hallazgos

Desempeño del Fondo en Cuanto a:	
Ruta de Referencia	Hallazgo
Cumplimiento de objetivos y metas	Las acciones realizadas con los recursos del Fondo, tuvieron un buen desempeño, ya que, en el análisis de las metas programadas comparadas con las logradas, se identificó el cumplimiento al 100%.
Evolución de la cobertura de atención	Se identificaron inconsistencias en la información de población potencial, objetivo y atendida; se proporcionaron oficios donde mencionan tales poblaciones; sin embargo, la información es inconsistente con la información establecida en los Reportes del Sistema de Formato Único.
Evolución del ejercicio de los recursos	Se tiene un adecuado análisis físico financiero de las acciones realizadas con recursos de este Fondo, las 54 obras financiadas con recursos del FISM fueron concluidas al 100%.
Principales fortalezas encontradas (la más relevante por tema analizado)	Tema 1: Las obras financiadas con recursos del FISM benefician a poblaciones en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, dotándoles de infraestructura en agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda.
	Tema 2: El FISM contribuye a objetivos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2012-2018; Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2012-2015; y Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015, en cuanto a dotar Infraestructura población en pobreza extrema, rezago social y con carencias.
	Tema 3: El destino de los recursos es exclusivo al financiamiento de obras de infraestructura a población con rezago social y pobreza; se informa a los habitantes de avances de obras; se elabora del cierre de ejercicio físico y financiero; y se elaboran los reportes trimestrales y de cierre en el Sistema de Formato Único (SFU).
	Tema 4: Las localidades del Municipio corresponden con las áreas de enfoque establecidas como beneficiarios del Fondo, mencionadas en la Normatividad del mismo.
	Tema 5: Los proyectos y obras financiados con recursos del FISM, corresponden a los proyectos de infraestructura autorizados en el Catálogo de Obras, contenido en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social; las Actividades contempladas en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) han mejorado del ejercicio fiscal 2014 al 2015 correspondientemente, en cuanto al establecimiento de Metas Programadas y cumplimiento de las mismas; y las metas programadas para el ejercicio fiscal 2015, se cumplieron en su totalidad.
Principales retos o debilidades encontradas (la más relevante por tema analizado)	Tema 1: N/A
	Tema 2: Para medir el desempeño del Fondo en el Municipio se utiliza la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FAIS de ámbito Federal, en donde solamente se captura información a nivel de actividad.
	Tema 3: No se identificó un Manual de Procedimientos del Ente ejecutor, se establece un documento que contempla el Diagrama de Flujo para la administración y operación de programas y/o proyectos financiados con recursos de FISM; sin embargo, no se establece la fuente con la que se elaboró este documento.
	Tema 4: Se identificaron inconsistencias en la información, y falta de documentos concretos que permiten llevar a cabo un análisis concreto de la evolución de cobertura.

	Tema 5: El FISM no tiene Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) a nivel Municipal por lo que, se utilizara la Matriz Federal del FAIS, la cual únicamente considera el Nivel de Desempeño de Actividad, con medición por parte del Municipio.
Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender	Tema 1: N/A
	Tema 2: Diseñar y utilizar una de Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FISM para el Municipio de Champotón, adicional a la federal, que permita una mejor medición y seguimiento de los objetivos y desempeño del mismo.
	Tema 3: Elaborar de un Manual de Procedimientos de la Dirección de Planeación, del Municipio de Champotón, en la cual se describan puntualmente los Procesos a seguir para la administración y operación de proyectos y/o programas, aplicable al FISM.
	Tema 4: Homologar documentos y resultados, que permitan realizar el análisis de la evolución de la cobertura, de la población atendida con recursos del FISM.
	Tema 5: Realizar programaciones de pago y revisar continuamente el avance físico y financiero de las obras, para que éstas sean pagadas en su totalidad.

Anexo 4. Fuentes de Información

Fuentes Primarias

Evidencia de Gabinete "53 Lineamientos de Ejecución del Fondo 12032015" Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social. Pág. 7 Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social.

Acuerdo por el que se da a conocer a los gobiernos de las entidades federativas la distribución y calendarización para la ministración durante el ejercicio fiscal 2015, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios; Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche 2015 y lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015 del estado de Campeche, contemplados en información de gabinete "17.oficio proceso ministración recursos".

Disposiciones para la aplicación de los recursos del Fondo de Pavimentación.

Evidencia de Gabinete "19 Situación de Pobreza 2015 Champotón".

Evidencia de Gabinete "52 Calendario ministraciones FISM 2015, Artículo 1º del Periódico Oficial del Estado de Campeche.

Evidencia de gabinete "Champotón 4to trimestre F".

Evidencia de Gabinete "Champotón MIR FISM 2014".

Evidencia de Gabinete "FISM Cierre de Ejercicio 2015".

Evidencia de Gabinete "FISM Cierre de Ejercicio 2015".

Evidencia de Gabinete "IND_FAIS".

Evidencia de gabinete "NF Champotón".

Evidencia de gabinete "Punto 21. Organigrama Institucional".

Evidencia de gabinete "Punto 9, Plan Municipal 2012-2015-eje 3" Págs. 6, 43,47.

Evidencia de gabinete "10-12 oficio población objetivo".

Evidencia de gabinete "19 situación de pobreza 2015 Champotón".

Evidencia de Gabinete "4. Diagrama de flujo admón. proyectos".

Evidencia de Gabinete "42 Ley de Coordinación Fiscal Federal".

Evidencia de gabinete "46 Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021".

Evidencia de gabinete "7. Manual de Organización de la Dirección de Planeación".

Evidencia de Gabinete "FISM 2014".

Evidencia de gabinete "FISM 2015 Informe Definitivo".

Evidencia de Gabinete "Oficio_Circular_SSPEDR_600_02_2015_Direccionamiento_FAIS".

Evidencia de Gabinete "Punto 1. Procedimiento para determinar la selección de beneficiarios".

Evidencia de Gabinete "Punto 22. Reglamento de la Administración Pública Municipal".

Evidencia de Gabinete "scan".

Informe Anual sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social CONEVAL 2015, Municipio de Champotón.

Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social "FAIS" de ámbito Federal.

Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2015-2021 Págs. 24 y 30.

Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015 Págs. 42, 43,46.

Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2013-2018 Págs. 41, 51, 119 y 120.

Reglas de Operación del Programa de Infraestructura Indígena.

Reglas de Operación del Programa Hábitat para el ejercicio fiscal 2015.

Fuentes Secundarias :

Página de Transparencia Presupuestaria:

http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Formato_Unico.

Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados, realizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP):

<http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf>.

Anexo 5. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC)

1. Descripción de la evaluación

1.1 Nombre de la evaluación: Evaluación del Desempeño de los Programas que Operan con Recursos Federales Transferidos del Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal "FISM" en el Municipio de Champotón, Campeche.

1.2 Fecha de inicio de la evaluación: 12/08/2016

1.3 Fecha de término de la evaluación: 09/12/2016

1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:

Nombre: Mtro. Rubén Ramón Arnábar González

Unidad administrativa:

Cargo: Contralor Interno.

Dirección de Contraloría Municipal

1.5 Objetivo general de la evaluación: Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FISM correspondientes al año fiscal 2015 e incluidos en el Plan Anual de Evaluaciones con el fin de mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos a la población beneficiaria, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad.

1.6 Objetivos específicos de la evaluación: Verificar las acciones realizadas mediante el análisis de objetivos y el cumplimiento de metas.

- Analizar y reportar la evolución de la cobertura de atención.
- Analizar la evolución del ejercicio de los recursos.
- Realizar un análisis interno que permita identificar las principales fortalezas, retos y oportunidades, y emitir recomendaciones pertinentes.
- Identificar los hallazgos relevantes derivados de la evaluación.
- Identificar los principales Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

1.7 Metodología utilizada en la evaluación: La metodología de evaluación contenida en estos Términos de Referencia, está basada en los términos emitidos por Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL); y de acuerdo con las necesidades de información evaluativa que requiere este Gobierno Municipal, fueron adecuados algunos de los temas de análisis.

Esta metodología fue diseñada para generar información útil, rigurosa y homogénea para los Entes Públicos Municipales, de tal forma que contribuya a mejorar la toma de decisiones a nivel directivo; esto es, a nivel estratégico y con ello, mejorar la gestión orientada a resultados.

Instrumentos de recolección de información:

Cuestionarios__ Entrevistas__ Formatos_x_ Otros_x_ Especifique: Información de Gabinete proporcionada por el Municipio de Champotón, así como información recuperada de portales de transparencia.

Descripción de las técnicas y modelos utilizados: información de Gabinete proporcionada por la Entidad, páginas de Internet relativas a

2. Principales Hallazgos de la evaluación

2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación:

- Las acciones realizadas con los recursos del Fondo, tuvieron un buen desempeño, ya que en el análisis de las metas programadas comparadas con las logradas, se identificó el cumplimiento al 100%
- Se identificaron inconsistencias en la información de población potencial, objetivo y atendida; se proporcionaron oficios donde mencionan tales poblaciones; sin embargo, la información es inconsistente con la información establecida en los Reportes del Sistema de Formato Único.
- Se tiene un adecuado análisis físico financiero de las acciones realizadas con recursos de este Fondo, las 54 obras financiadas con recursos del FISM fueron concluidas al 100%
- Las obras financiadas con recursos del FISM benefician a poblaciones en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, dotándoles de infraestructura en agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda.
- El destino de los recursos es exclusivo al financiamiento de obras de infraestructura a población con rezago social y pobreza; se informa a los habitantes de avances de obras; se elabora del cierre de ejercicio físico y financiero; y se elaboran los reportes trimestrales y de cierre en el Sistema de Formato Único (SFU).
- Los proyectos y obras financiados con recursos del FISM, corresponden a los proyectos de infraestructura autorizados en el Catalogo de Obras, contenido en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social; las Actividades contempladas en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) han mejorado del ejercicio fiscal 2014 al 2015 correspondientemente, en cuanto al establecimiento de Metas Programadas y cumplimiento de las mismas; y las metas programadas para el ejercicio fiscal 2015, se cumplieron en su totalidad.

2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA).

2.2.1 Fortalezas:

- Las obras financiadas con recursos del FISM benefician a poblaciones en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social, dotándoles de infraestructura en agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda.
- El FISM contribuye a objetivos establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2012-2018; Plan Estatal de Desarrollo (PED) Campeche 2012-2015; y Plan Municipal de Desarrollo (PMD) Champotón 2012-2015, en cuanto a dotar Infraestructura población en pobreza extrema, rezago social y con carencias.
- El destino de los recursos es exclusivo al financiamiento de obras de infraestructura a población con rezago social y pobreza; se informa a los habitantes de avances de obras; se elabora del cierre de ejercicio físico y financiero; y se elaboran los reportes trimestrales y de cierre en el Sistema de Formato Único (SFU).
- Las localidades del Municipio corresponden con las áreas de enfoque establecidas como beneficiarios del Fondo, mencionadas en la Normatividad del mismo.
- Los proyectos y obras financiados con recursos del FISM, corresponden a los proyectos de infraestructura autorizados en el Catalogo de Obras, contenido en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social; las Actividades contempladas en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) han mejorado del ejercicio fiscal 2014 al 2015 correspondientemente, en cuanto al establecimiento de Metas Programadas y cumplimiento de las mismas; y las metas programadas para el ejercicio fiscal 2015, se cumplieron en su totalidad.

2.2.2 Oportunidades:

- El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social "FAIS", ámbito municipal del "FISM", tiene complementariedad y Sinergia en cuanto a población objetivo y bienes y servicios entregados con el Programa de Infraestructura Indígena (PROII); Fondo de Pavimentación y Desarrollo Municipal y; Programa Hábitat.
- Los estudios diagnósticos disponibles presenta información valida y suficiente sobre el nivel de pobreza, rezago social y Zonas de Atención Prioritarias (ZAP) y carencias de la población, identificadas en el Municipio que justifica la producción y entrega de los proyectos generados con recursos del FISM en Champotón.
- Los procedimientos institucionales que utilizan los entes ejecutores para la selección de beneficiarios, es una base de datos de la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL), la cual identifican a la población con mayores niveles de Rezago Social, Pobreza y Zonas de Atención Prioritarias a través de múltiples variables, de las cuales se determina las localidades con mayores carencias, en base a esto los entes ejecutores dirigen la atención a dichas localidad, así como la prioridad de obras.
- Se cuenta con evidencia documental que confirma la transferencia de recursos en tiempo y forma al Municipio, con base en las fechas establecidas en el Acuerdo por el que se establece la ministración de recursos federales a entidades y Municipios.

2.2.3 Debilidades:

- Para medir el desempeño del Fondo en el Municipio se utiliza la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FAIS de ámbito Federal, en donde solamente se captura información a nivel de actividad. *No se identificó un Manual de Procedimientos del Ente ejecutor, se establece un documento que contempla el Diagrama de Flujo para la administración y operación de programas y/o proyectos financiados con recursos de FISM, sin embargo no se establece la fuente con la que se elaboró este documento.
- Se identificaron inconsistencias en la información, y falta de documentos concretos que permiten llevar a cabo un análisis concreto de la evolución de cobertura.
- El FISM no tiene Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) a nivel Municipal por lo que, se utilizara la Matriz Federal del FAIS, la cual únicamente considera el Nivel de Desempeño de Actividad, con medición por parte del Municipio.

2.2.4 Amenazas:

Considerando que es una evaluación de Desempeño realizada con información de gabinete (no es de campo ni de impacto) no se identifican amenazas.

3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación

3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación:

La población beneficiada con recursos del FISM-DF en el municipio, pertenecen a localidades de Zonas de Atención Prioritarias identificadas en el Informe del Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), por lo que se observa correspondencia con los posibles beneficiarios y la población atendida.

Los proyectos de Infraestructura realizados en las localidades del municipio se encuentran en el catálogo de obras autorizadas en la Normatividad del Fondo y fueron del tipo Directa y Complementaria.

En el ejercicio fiscal 2015, la población potencial, la población objetivo y la población atendida fue de 37,901 beneficiarios, con una cobertura del 72.23%, y una eficiencia de la cobertura del 100%. Los proyectos financiados con recursos del FISM para los ejercicios fiscales 2014 y 2015, han sido principalmente para Urbanización, y Agua y Saneamiento. Se presenta una mejora en los Indicadores a Nivel de Desempeño de la Actividad en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo a nivel Federal.

El municipio recibe por parte del Ejecutivo del Estado los recursos conforme a lo establecido en el calendario de ministración de recursos federales. El porcentaje de presupuesto pagado de este Fondo para el ejercicio fiscal 2014 corresponde en su totalidad con el presupuesto modificado y el pagado al Término del ejercicio; para el ejercicio fiscal 2015 se quedaron a décimas de ejercer en su totalidad el presupuesto modificado. El Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas, corresponde en su totalidad con el gasto pagado, dado que las metas programadas fueron las metas que se lograron al término del ejercicio fiscal.

En resumen, el análisis de la Información proporcionada por parte de la entidad, permite observar que en general se ha llevado a cabo un buen desempeño del Fondo; sin embargo, existen algunas cosas que se podrían adicionar para que se pueda realizar una observación más detallada de la evolución de cobertura de la población; así como la vigilancia de los niveles de Desempeño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Fondo, sería más adecuado que se elaborará una MIR específica para el FISM, las mediciones pudieran ser más objetivas y arrojar resultados cuantificables y analíticos, que proporcionen una evaluación más concreta.

3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:

- Homologar documentos y resultados de población atendida, que permitan realizar el análisis de la evolución de la cobertura del FISM.
- Diseñar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Municipal del FISM, con base en la "Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados" emitida por la SHCP; que permita medir el desempeño del Fondo en los cuatro Niveles de Desempeño, Indicadores y sus alcances; y con ello, lograr un seguimiento, monitoreo y control preciso y oportuno de los objetivos, y contar con información del avance trimestral y cierre de ejercicio fiscal a nivel municipal.
- Realizar programaciones de pago y revisar continuamente el avance físico y financiero de las obras, para que estas sean pagadas en su totalidad.
- Elaborar y oficializar, como parte del manual de procedimientos, el organigrama de la dependencia ejecutora, así como las funciones de quienes participan de la operación y administración de proyectos, que sea aplicable al Fondo, a nivel municipal.
- Adecuar el Manual de Estructura y Organización de la Dirección de Planeación o elaborar un Manual de Procedimientos para la misma Dirección el cual describa de manera puntual los Procesos a seguir para la administración y operación de proyectos y/o programas, aplicable al FISM.

4. Datos de la Instancia evaluadora

4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: Dra. Luz Elvia Rascón Manquero

4.2 Cargo: Directora del Sistema Integral de Información, y Coordinadora del Proyecto de Presupuesto basado en Resultados (PbR).

4.3 Institución a la que pertenece: Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC)

4.4 Principales colaboradores: Lic. Nidia Gabriela Rivera Ruiz.

4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: lrasconm@indetec.gob.mx

4.6 Teléfono (con clave lada): 01 (33) 366 955 50 Ext. 600.

5. Identificación del (los) Programa(s)

5.1 Nombre del (los) Programa(s) evaluado(s): Fondo de Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

5.2 Siglas: FISM-DF.

5.3 Ente público coordinador del (los) Programa(s): Municipio de Champotón.

5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) Programa(s):

Poder Ejecutivo X Poder Legislativo___ Poder Judicial___ Ente Autónomo___

5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) Programa(s):

Federal___ Estatal___ Local _X_

5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) Programa(s):

5.6.1 Nombre(s) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) Programa(s):

5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) Programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clave lada):

Unidad administrativa: Dirección de Planeación

Titular: Mtro. José Adalberto Canto Sosa.

Correo electrónico institucional: planeación@champon.gob.mx

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 118

Unidad Administrativa: Dirección de Obras y Servicios Públicos.

Titular: Ing. Jair Iván Fuentes

Correo electrónico institucional: obras_publicas@champon.gob.mx

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 157

Unidad Administrativa: Tesorería Municipal

Titular: L.I. Rubí Guadalupe Vera Colorado.

Correo electrónico institucional: rubvera@outlook.com

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 109

6. Datos de Contratación de la Evaluación

6.1 Tipo de contratación:

6.1.1 Adjudicación Directa__ 6.1.2 Invitación a tres__ 6.1.3 Licitación Pública Nacional__ 6.1.4 Licitación Pública Internacional__ 6.1.5 Otro: (Señalar) Convenio Específico de Apoyo y Colaboración Institucional entre el Municipio de Champotón, Campeche y el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación:

Tesorería del Municipio de Champotón.

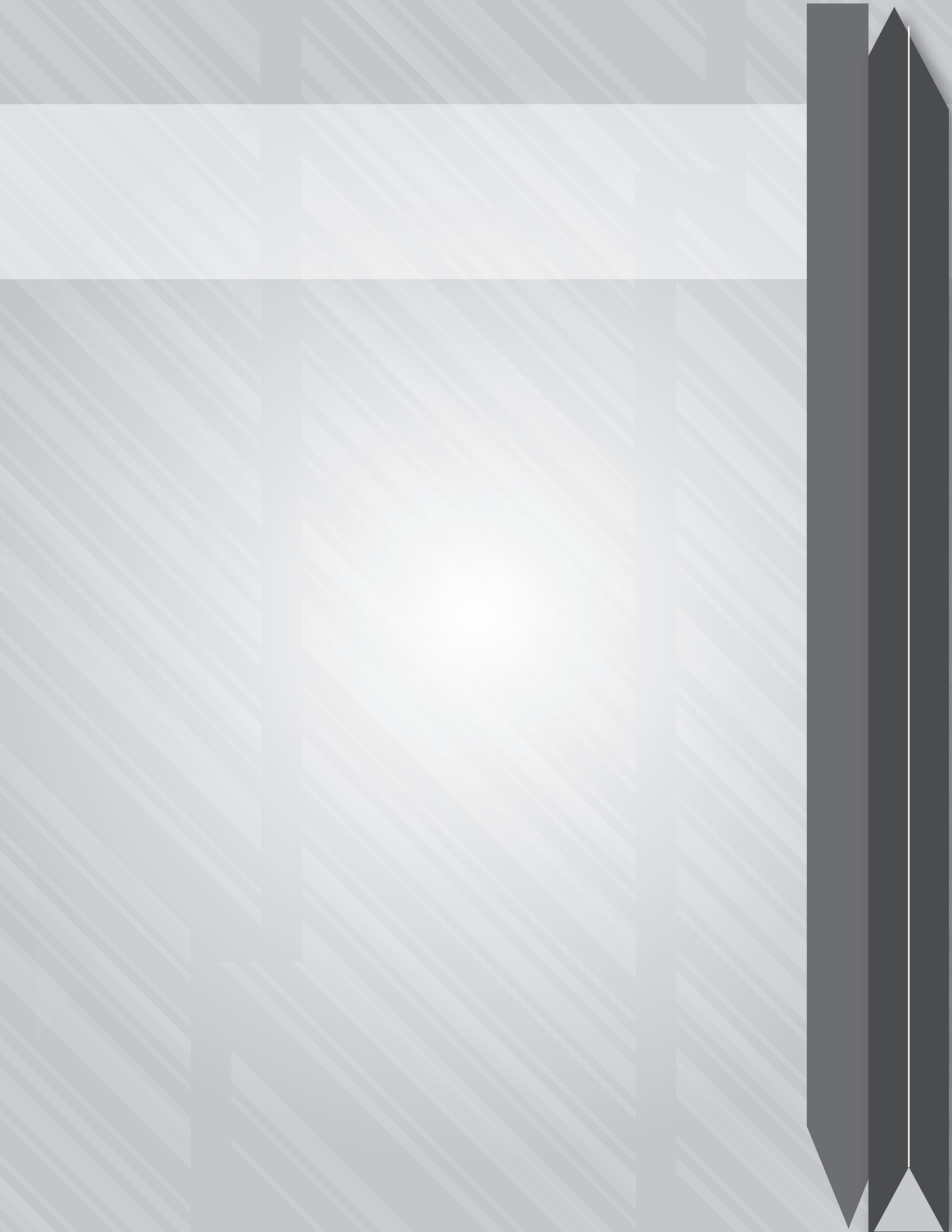
6.3 Costo total de la evaluación: \$150,909.00 (Son: Ciento cincuenta mil novecientos nueve pesos 00/100 M.N.).

6.4 Fuente de Financiamiento: Ingreso Propio (gasto corriente)

7. DIFUSIÓN DE LA EVALUACIÓN

7.1 Difusión en internet de la evaluación: <http://www.transparencia.champon.gob.mx/>

7.2 Difusión en internet del formato: <http://www.transparencia.champon.gob.mx/>



Evaluación del Desempeño

FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL "FORTAMUN-DF"

**Ejercicio Fiscal 2015
DICIEMBRE 2016**

Evaluación del Desempeño del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal “FORTAMUN-DF”



Resumen Ejecutivo

Con la finalidad de cumplir con las disposiciones normativas de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 134, artículo 84 y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 48 y 49 de la Ley de Coordinación Fiscal y artículo 54, 71, y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizó la presente Evaluación del Desempeño del Ejercicio Fiscal 2015 del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) del Municipio de Champotón y con ello mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos municipales, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad.

El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), es uno de los ocho fondos que integran el Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, el cual es destinado a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes de acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF); asimismo, el objetivo del FORTAMUN-DF establecido a nivel Propósito en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal es: "Contar con recursos federales transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal".

En el Ejercicio Fiscal 2015 se observó que el presupuesto autorizado no sufrió modificación alguna; asimismo, fue pagado el 100% de los recursos, dicha información es presentada en la siguiente Tabla:

Ejercicio Fiscal Analizado	Autorizado	Modificado	Devengado	Pagado
2014	\$ 43,683,401.00	\$ 43,683,401.00	\$ 43,666,141.00	\$ 43,666,141.00
2015	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00

Cabe señalar, que los recursos del FORTAMUN-DF fueron ejecutados por el área de Tesorería del municipio de Champotón, la cual los destino a los siguientes conceptos:

Aplicación de Recursos del FORTAMUN-DF de Enero a Diciembre Ejercicio Fiscal 2015

CONCEPTO	CANTIDAD
Deuda Pública (Pago de Pasivos)	\$9, 424, 460.12
Seguridad Pública	\$3, 313, 193.38
Seguridad Social	\$8, 606, 756.33
Alumbrado Público	\$22, 300, 365.00
Derechos de Agua	\$636, 365.00
Total	\$44, 281, 656.00

Fuente: Elaboración de INDETEC con información extraída del Oficio de los Recursos del FORTAMUN No.907/263.

De los principales resultados de la presente Evaluación, se resume lo siguiente:

- El destino y aplicación de los recursos del FORTAMUN-DF es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable.
- El uso de los recursos del FORTAMUN-DF contribuye de manera directa a los Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, Plan Estatal de Desarrollo de Campeche 2012-2015, y al Plan Municipal de Desarrollo de Champotón 2012-2015.
- Se encuentran claramente definidos los objetivos estratégicos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal del FORTAMUN-DF; sin embargo, no se cuenta con una MIR municipal que permita medir el desempeño estratégico del Fondo en el municipio.
- Con la evidencia documental sobre los Oficios de Notificación de Transferencias del Estado al municipio, se advierte que no son entregados de acuerdo a la calendarización oficial.
- No se encontró evidencia documental de la existencia de un Manual de Organización y un Manual de Procedimientos; sin embargo, fue emitido el organigrama del H. Ayuntamiento de Champotón y es posible determinar que se cuenta una estructura orgánica que le permite cumplir con el objetivo del Fondo.

De manera general, el FORTAMUN-DF del municipio de Champotón presentó un buen desempeño; sin embargo, se debe prestar especial atención es en la homologación de la información presentada en los Reportes del cuarto trimestre y el reporte final del Sistema de Formato Único (SFU) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Índice

INTRODUCCIÓN.....	8
I. Características del Fondo.....	11
II. Planeación Estratégica.....	15
III. Operación.....	21
IV. Evolución de la Cobertura	31
V. Resultados y Ejercicio de los Recursos.....	35
VI. Conclusiones.....	47
Anexos.....	51
Anexo 1. Análisis Interno: Fortalezas y Oportunidades, Retos y Debilidades, y Recomendaciones	53
Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora.....	57
Anexo 3. Hallazgos.....	59
Anexo 4. Fuentes de Información.....	61
Anexo 5. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC).....	63

INTRODUCCIÓN

Uno de los elementos más importantes que inciden directamente en la acción de gobierno, es la transparencia y la rendición de cuentas; su orientación requiere del conocimiento de resultados concretos, confiables y verificables de la aplicación del Gasto Público, de acuerdo con Artículo 134 Constitucional, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley de Coordinación Fiscal, y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Con la finalidad de facilitar la evaluación y con ello mejorar la gestión y la decisión presupuestal, el Gobierno del Municipio de Champotón, Cam., a través de la Dirección de Contraloría, elaboró los Términos de Referencia para la Evaluación del Desempeño de los recursos federales del Ramo General 33 - FORTAMUN-DF -, ejercicio fiscal 2015, señalados en el Programa Anual de Evaluación 2016.

OBJETIVOS

Objetivo General

Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FORTAMUN-DF correspondientes al año fiscal 2015 incluidos en el Plan Anual de Evaluaciones, con el fin de mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos a la población beneficiaria, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad.

Objetivos Específicos

- Verificar las acciones realizadas mediante el análisis de objetivos y el cumplimiento de metas.
- Analizar y reportar la evolución de la cobertura de atención.
- Analizar la evolución del ejercicio de los recursos.
- Realizar un análisis interno que permita identificar las principales fortalezas, retos y oportunidades, y emitir recomendaciones pertinentes.
- Identificar los hallazgos relevantes derivados de la evaluación.
- Identificar los principales Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

METODOLOGÍA

La metodología de Evaluación del Desempeño, está basada en los términos emitidos por Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL); y de acuerdo con las necesidades de información evaluativa que requiere este Gobierno Municipal, fueron adecuados algunos de los temas de análisis.

Contiene 20 preguntas metodológicas agrupadas en cinco temas, de la siguiente manera:

- ✓ Tema I. Características del Fondo. Incluye un resumen enfocado a las características del Fondo sujeto de evaluación, que contempla la definición, justificación, población beneficiaria o área de enfoque de los bienes y servicios que se producen y proveen, y la ejecución del gasto.
- ✓ Tema II. Planeación Estratégica. Analiza la contribución y alineación de las acciones realizadas, con el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, el Plan Estatal de Desarrollo 2015-2021, y el Plan Municipal de Desarrollo 2012-2015; y analiza si existen interrelaciones, complementariedades y/o coincidencias con otros programas municipales, estatales y/o federales.
- ✓ Tema III. Operación. Analiza la normatividad aplicable al Fondo o recurso sujeto de evaluación, que implica los lineamientos de ejecución y operación; así como los documentos organizacionales y de procedimientos aplicables a nivel municipal, para la producción y entrega/recepción de los bienes y servicios a los beneficiarios o áreas de enfoque, que se generan con los recursos del Fondo.
- ✓ Tema IV. Evolución de la Cobertura. Analiza la cobertura de atención entre el año evaluado y el inmediato anterior, respecto a la población potencial, objetivo y atendida.
- ✓ Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos. Analiza el ejercicio de los recursos en términos de eficacia y eficiencia, y el cumplimiento de metas y objetivos con base en indicadores estratégicos.

Como parte del reporte, el Tema VI refiere una conclusión general así como por cada uno de los temas evaluados, fundamentada en el análisis de los resultados; en tanto que los Anexos se incorporan en el Tema VII de la siguiente manera:

- ✓ La identificación de las principales fortalezas, oportunidades y retos (o debilidades) en cada uno de los temas evaluados, se encuentran en el Anexo 1, al tiempo que se emiten recomendaciones por cada reto (o debilidad).
- ✓ Las recomendaciones específicas orientadas a mejorar la gestión y operación de los proyectos y programas, determinadas como: "Aspectos Susceptibles de Mejora", se ubican en el Anexo 2.

- ✓ Los principales hallazgos derivados del análisis de cada tema, en función de los objetivos y finalidades del Fondo o recurso sujeto de evaluación, se encuentran en Anexo 3.
- ✓ Las Fuentes de Información o base de datos de gabinete, utilizadas para el análisis en formato electrónico y/o impreso, se enlistan en el Anexo 4.
- ✓ El Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC), se encuentra en el Anexo 5.

I. Características del Fondo

1. En un máximo de dos cuartillas, describir las características del FORTAMUN-DF.

RESPUESTA:

En el siguiente Cuadro se muestra la información del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), desglosada en diferentes apartados como: normatividad aplicable al Fondo, objetivo del Fondo, tipología de bienes y servicios financiados con recursos del Fondo en el 2015 y la población potencial, objetivo y atendida (o áreas de enfoque).

Cuadro Características del FORTAMUN-DF

	Características	
Normatividad aplicable	Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria ¹	Art. 110. Estipula que "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".
	Ley de Coordinación Fiscal Federal ²	<p>Artículo 37. Las aportaciones federales que, con cargo al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, reciban los municipios a través de las entidades y las demarcaciones territoriales por conducto del Distrito Federal, se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes. Respecto de las aportaciones que reciban con cargo al Fondo a que se refiere este artículo, los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal tendrán las mismas obligaciones a que se refiere el artículo 33, apartado B, fracción II, incisos a) y c), de esta Ley.</p> <p>Art. 49, fracción V, se señala que "El ejercicio de los recursos a que se refiere el presente capítulo deberá sujetarse a la evaluación del desempeño a que se refiere el artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Los resultados del ejercicio de dichos recursos deberán ser evaluados, con base en indicadores designados por las entidades, a fin de verificar el cumplimiento de los objetivos a los que se encuentran destinados los Fondos de Aportaciones Federales conforme a la presente Ley. Los resultados de las evaluaciones deberán ser informados en los términos del artículo 48 de la presente Ley."</p>

¹ http://www.senado.gob.mx/comisiones/energia/docs/marco_LFPRH.pdf

² http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_270416.pdf

	Ley del Sistema de Coordinación Fiscal Estatal ³	<p>Art. 50. Los recursos que reciba el Estado del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, previstos en el artículo 36 de la Ley de Coordinación Fiscal, los distribuirá a los municipios de acuerdo con lo señalado en el artículo 38 de esa Ley.</p> <p>Los recursos que reciban los municipios derivados de este Fondo, deberán destinarse exclusivamente a lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal.</p>
	Estrategia Programática PEF 2015	<p>Conforme al artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, las aportaciones federales que, con cargo al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, reciban los municipios a través de las entidades y las demarcaciones territoriales por conducto del Distrito Federal, se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.</p>
Objetivo nivel Propósito de la MIR	Contar con recursos federales transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal.	
Tipología de bienes y servicios financiados con recursos del Fondo en el 2015	<p>Los recursos del Fondo no fueron destinados a proyectos u obras, se utilizaron para satisfacer los siguientes requerimientos financieros:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Deuda Pública (Pago de Pasivos). • Seguridad Pública. • Seguridad Social. • Alumbrado Público. • Derechos de Agua. 	
Población potencial, población objetivo y población atendida (o áreas de enfoque).	Para el caso del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) no se determinó población potencial, objetivo y atendida, ya que el municipio de Champotón destinó los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.	

³ http://legislacion.congresocam.gob.mx/images/legislacion/leyes/pdf/Ley_del_Sistema_de_Coordinacion_Fiscal_del%20Estado.pdf

II. Planeación Estratégica

2. ¿Cuál es la contribución del FORTAMUN-DF a los Objetivos de Desarrollo Nacionales, Estatales y Municipales?

RESPUESTA:

La contribución del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones del D.F. (FORTAMUN-DF-) del municipio Champotón, Campeche a los Objetivos de Desarrollo Nacionales, Estatales y Municipales se detalla en el siguiente Cuadro.

Cuadro No. 1 Alineación del Fondo con los Objetivos de Desarrollo

PLAN DE DESARROLLO	OBJETIVO	ESTRATEGIA	LÍNEA DE ACCIÓN
NACIONAL 2013-2018	Objetivo 1.1. Promover y fortalecer la gobernabilidad democrática.	1.1.3 Impulsar un federalismo articulado mediante una coordinación eficaz y una mayor corresponsabilidad de los tres órdenes de gobierno.	Promover el desarrollo de capacidades institucionales y modelos de gestión para lograr administraciones públicas estatales y municipales efectivas.
	Objetivo 1.3. Garantizar la Seguridad Nacional.	1.3.1. Aplicar, evaluar y dar seguimiento del Programa Nacional para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia.	Coordinar la estrategia nacional para reducir los índices de violencia, a partir de las causas y en función de las variables que propician las conductas antisociales, así como de la suma de los esfuerzos de organizaciones sociales, participación ciudadana, sector académico y de Especialistas.
ESTATAL 2015-2021	6.4.2. Seguridad Pública. Modernizar y mejorar el equipamiento de la plataforma tecnológica con que cuenta el estado en materia de telecomunicaciones, en particular, en las áreas relacionadas al control, comando, comunicaciones y computo que realiza la administración estatal.	6.4.2.3. Profesionalización y fortalecimiento de la seguridad pública.	6.4.2.3.1. Disminuir los factores de riesgo y revertir las condiciones sociales, económicas y culturales que propician la violencia y el delito, en concordancia con el Programa Nacional para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia.

	6.5.2. Contribución al Fortalecimiento del Pacto Federal. Hacer de Campeche un actor relevante de la vida nacional, que contribuya al fortalecimiento del Pacto Federal y a la prosperidad de la República.	6.5.2.3. Impulsar un modelo eficiente de coordinación en materia de gasto entre la Federación y las entidades federativas, que permita dar respuesta oportuna a las necesidades de la sociedad campechana.	6.5.2.3.2. Aprovechar adecuadamente las herramientas que el gobierno federal tiene diseñadas para el desarrollo de capacidades institucionales y modelos de gestión para lograr administraciones públicas estatales y municipales efectivas.
	6.5.5. Manejo Eficiente de las Finanzas Públicas. Fortalecer la hacienda pública estatal y fomentar la corresponsabilidad tributaria entre el estado, los municipios y la ciudadanía.	6.5.5.1. Implementar programas y acciones específicas que favorezcan la ampliación de la capacidad recaudatoria para el fortalecimiento de la hacienda pública estatal.	6.5.5.1.3. Mejorar la infraestructura y el equipamiento de las instancias recaudatorias y trabajar en la ampliación de la base de contribuyentes.
MUNICIPAL 2012-2015	2.1.3 Seguridad Pública. Salvaguardar la integridad física, patrimonial y comunitaria de la población con policías profesionales, bajo un control de confianza de sus elementos e instituciones de prevención y disuasión del delito.	Establecer comunicación directa con las autoridades de Gobierno estatal, a fin de establecer vínculos de coordinación para la actualización, profesionalización y formación de cuadros responsables de la seguridad pública.	Establecer acciones para elevar el nivel de formación policial del cuerpo municipal de prevención del delito con conocimientos y técnicas policiales que fortalezcan su calidad.
	5.2 Gobierno eficiente y eficaz. Contribuiremos al desarrollo eficaz del municipio de Champotón, mediante la implementación de mecanismos que permitan brindar una atención adecuada para la ciudadanía, capaz de disminuir los tiempos de espera en la solicitud de trámites y servicios que se traduzcan en una mayor satisfacción de los ciudadanos.	Se eficientará la operación de los procesos en cada una de las dependencias que comprenden el ayuntamiento de Champotón.	Institución de políticas públicas en actividades administrativas y procesos gubernamentales de calidad en los resultados.

Fuente: Elaboración de INDETEC con base en el PND 2013-2018, PED 2015-2021 y PMD de Champotón 2012-2015.

Lo anterior considerando que en la normatividad aplicable al Fondo⁴ se establece que los recursos del FORTAMUN-DF se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.

⁴ Ley de Coordinación Fiscal (LCF). Art. 37. Véase en: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_270416.pdf

3. ¿Cuáles son los objetivos estratégicos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA:

De acuerdo con lo establecido en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP)⁵ los objetivos estratégicos son los que se encuentran a nivel Fin, Propósito y Componentes.

Derivado de lo anterior, los objetivos estratégicos del Fondo se encuentran en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FORTAMUN-DF 2015, los cuales se presentan en el siguiente Cuadro.

Cuadro No. 2 Objetivos Estratégicos del Fondo

NIVEL DE DESEMPEÑO	OBJETIVO
FIN	Otorgar recursos a los municipios y a las demarcaciones territoriales del Distrito Federal para Fortalecer sus haciendas públicas, modernizar su estructura administrativa y financiar sus requerimientos de gasto para apoyar su desarrollo.
PROPÓSITO	Contar con recursos federales transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal.
COMPONENTES	Aplicar los recursos federales transferidos en la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad a los destinos previstos en la LCF.

Fuente: Elaboración de INDETEC con base en la Matriz de Indicadores para Resultados Federal 2015 del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones del D.F. (FORTAMUN-DF).

⁵ Véase en : <http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf>

4. ¿Con cuáles programas federales, estatales y/o municipales que operan en el Municipio podría existir complementariedad y/o sinergia con los proyectos generados con recursos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA:

Con base en la información de gabinete, no se encontró evidencia documental de los programas y/o proyectos que pudieran ser complementarios o tener sinergia con los proyectos generados con los recursos del Fondo; asimismo, en la nota aclaratoria de la Tabla 3 numeral 16⁶ de la información de gabinete, se menciona que el H. Ayuntamiento de Champotón en el ejercicio fiscal 2015 no mezcló los recursos del FORTAMUN-DF con otros recursos.

Cuadro No. 3 Complementariedades y/o Sinergia entre el Fondos y otros programas que operan en el Municipio

Nombre del Programa	Ente Público responsable	Tipo de población o área de enfoque que atiende	Tipo de bienes y servicios que se generan y entregan
N/A	N/A	N/A	N/A

III. Operación

5. ¿Cuál es el proceso oficial que opera para la ministración de los recursos del FORTAMUN-DF al Municipio?

RESPUESTA:

El H. ayuntamiento de Champotón, sigue los lineamientos establecidos en el Manual de Normas y Procedimientos del ejercicio 2015⁷ emitido por la Secretaría de Finanzas del Estado de Campeche, en el cual se describe por Fondo los pasos a seguir para la ministración de los recursos, en el caso del FORTAMUN-DF el proceso es el siguiente:

1. La Secretaría ministrará los recursos del FORTAMUN-DF con base en el Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se determina la distribución del Fondo, ejercicio fiscal 2015, correspondiente a los Municipios del Estado de Campeche.
2. Las aportaciones federales que, con cargo al FORTAMUN-DF, reciban los municipios a través de las entidades, se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.
3. La Secretaría otorgará en forma mensual a los H. Ayuntamientos los recursos de acuerdo al calendario autorizado y ministraciones de la SHCP.
4. Los H. Ayuntamientos deberán aperturar una cuenta bancaria productiva específica para el manejo de estos recursos y podrán autorizar y aplicar los rendimientos financieros generados para completar obras o acciones del FORTAMUN-DF.
5. La Secretaría captura la solicitud de recursos en el Sistema, para su integración al presupuesto de egresos del Estado.
6. Conforme a la Ley de Coordinación Fiscal, los municipios tendrán las mismas obligaciones del FISM. Proporcionar a la Coordinación General del COPLADECAM por conducto del Estado, la información que sobre la utilización FORTAMUN-DF le sea requerida; y
7. Procurar que las obras se realicen con los recursos del Fondo, sean compatibles con la preservación y protección del medio ambiente y que impulsen el desarrollo sustentable.
8. Los H. Ayuntamientos elaborarán el cierre del ejercicio físico y financiero.

⁷ Véase en: <http://www.transparencia.campeche.gob.mx/index.php/es/articulos-ligados/48-articulos-finanzas/1696-c-los-reglamentos-manuales-instructivos-etc>

6. ¿Se cuenta con estudios diagnósticos que justifiquen la producción y entrega de los bienes y servicios generados con recursos del FORTAMUN-DF?; y en caso afirmativo ¿La justificación es la adecuada?

RESPUESTA: NO APLICA

Con base en la información de gabinete, en el Oficio de Justificación de Actas de Entrega (FORTAMUN-DF)⁸ y Oficio de Población Objetivo⁹, se indica que los recursos del FORTAMUN-DF 2015 el H. Ayuntamiento del municipio de Champotón los destino a satisfacer los requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población en específico.

Por lo anterior, no es necesario contar con un estudio de diagnóstico que justifique la producción y entrega de bienes y servicios, debido que el Fondo no fue utilizado para realizar obras y/o proyectos que entreguen algún bien o servicio a la población.

⁸ Oficio No. 904/260. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de julio de 2016.

⁹ Información presentada en el Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

7. ¿El Ente Público responsable (o dependencias ejecutoras) cuenta con un Manual de Organización y/o de Procedimientos de los procesos principales para la administración y operación de proyectos y/o programas, establecidos de manera formal a nivel municipal, en dónde incurren los financiados con recursos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA: NO

Con base en la información de gabinete no se encontró evidencia documental del Manual de Organización y/o Procedimientos del H. Ayuntamiento del municipio de Champotón; sin embargo, se adjunta el Diagrama de Flujo para la administración y operación de Programas y/o Proyectos financiados con recursos de FISM y FORTAMUN-DF del municipio de Champotón, el cual es presentado a continuación.



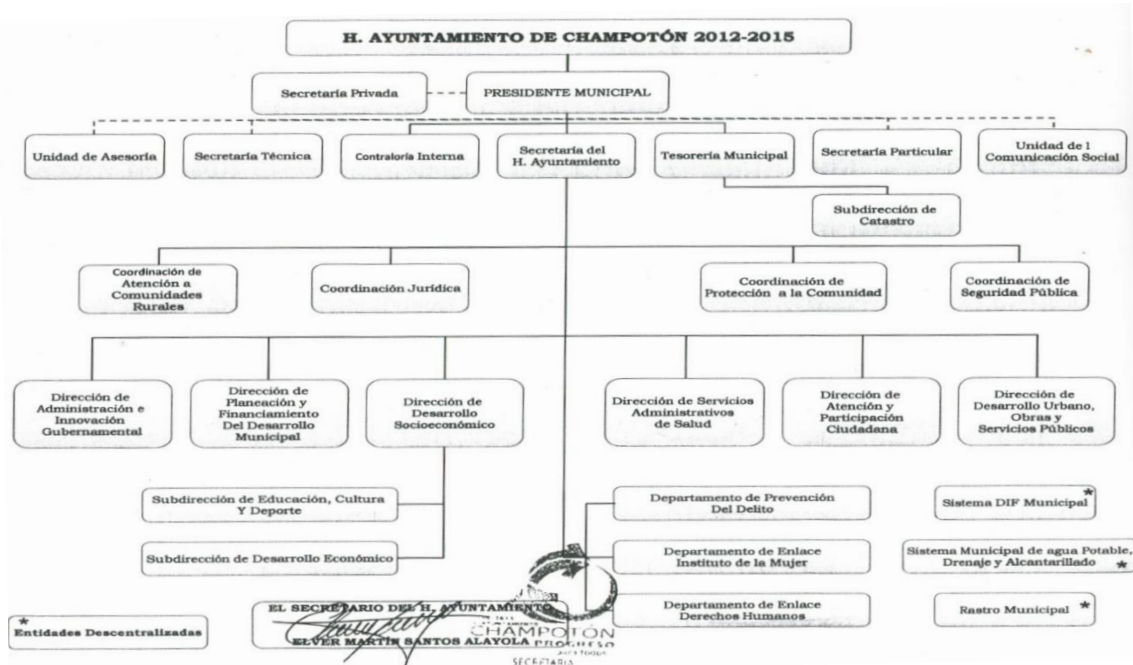
Fuente: Diagrama de Flujo para la Administración de Proyectos.

En el Diagrama anterior se presentan las actividades a realizar por cada una de las áreas involucradas del H. Ayuntamiento del municipio de Champotón en el proceso de operación de Programas y/o Proyectos financiados con recursos de los Fondos.

8. ¿El Ente Público o dependencias municipales ejecutoras, cuenta con una estructura organizacional que le permita producir o generar y entregar o distribuir los bienes y servicios financiados con recursos del FORTAMUN-DF, y alcanzar el logro del Propósito u objetivo del mismo?

RESPUESTA: SÍ

Con base en la información de gabinete, se presenta el organigrama del H. Ayuntamiento de Champotón 2015; asimismo, en el Diagrama de Flujo¹⁰ se puede observar que la Dirección de Planeación y Financiamiento del Desarrollo Municipal es la encargada de formular los programas y/o proyectos del Fondo, a su vez es encargada de la ejecución operativa de los programas y/o proyectos junto con el apoyo de la Dirección de Desarrollo Socioeconómico y la Dirección de Desarrollo Urbano, Obras y Servicios Públicos; asimismo, la Tesorería municipal es la encargada de realizar los pagos directamente a los contratistas.



Fuente: Organigrama Institucional del H. Ayuntamiento de Champotón 2012-2015.

¹⁰ Diagrama de Flujo para la Administración y Operación de Programas Y/o Proyectos Financiados con Recursos de FISM y FORTAMUN-DF. Municipio de Champotón.

9. ¿Existe congruencia entre las ROP, el Manual de Organización y/o Procedimientos Municipal, y la normatividad aplicable, con las actividades y bienes y servicios que se producen con recursos del FORTAMUN-DF y se entregan a los beneficiarios?

RESPUESTA: SÍ

En el Oficio de los Recursos del FORTAMUN-DF¹¹ se muestra las obligaciones financieras pagadas por el H. Ayuntamiento del municipio de Champotón con los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF), debido que los recursos no financiaron proyectos que atendieran a una población en específico; la aplicación de los recursos del Fondo fueron para:

- Deuda Pública (Pago de Pasivos).
- Seguridad Pública.
- Seguridad Social.
- Alumbrado Público.
- Derechos de Agua.

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal (LCF)¹², los recursos del Fondo se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.

Derivado de lo anterior, se puede observar que el destino de los recursos es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo.

11 Oficio No. 907/263. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de julio de 2016.

12 Artículo 37. Ley de Coordinación Fiscal (LCF). Véase en: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_270416.pdf

10. ¿El Ente Público (o dependencias ejecutoras) responsable del Fondo cuenta con procedimientos institucionales sistematizados para determinar la selección de beneficiarios de los bienes y servicios que se financian con recursos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA: NO APLICA

En el Oficio de Población Objetivo¹³ de la información de gabinete se hace mención que el municipio de Champotón destinó los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población en específico.

Derivado de lo anterior, no se cuenta con procedimientos para determinar la selección de beneficiarios de los bienes y servicios financiados con recursos del Fondo, debido a que no se realizaron obras con los recursos del Fondo.

¹³ Información extraída del Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

11. ¿Los mecanismos para la selección de beneficiarios de los bienes y servicios que se financian con recursos del FORTAMUN-DF cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos en las Reglas de Operación y/o en la normatividad aplicable?

RESPUESTA: NO APLICA

Con base en el Oficio de Población Objetivo¹⁴ el municipio de Champotón destinó los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población en específico, por lo que no es necesario contar con un mecanismo para la selección de beneficiarios.

¹⁴ Información extraída del Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

12. ¿Cuáles son los Procesos de Gestión que se realizan para la entrega/recepción de los bienes y servicios generados con recursos del FORTAMUN-DF a los beneficiarios?

RESPUESTA:

Con base en la información de gabinete, en el Oficio de Justificación de Actas de Entrega (FORTAMUN-DF)¹⁵ y Oficio de Población Objetivo¹⁶, se indica que el FORTAMUN-DF 2015 no cuenta con procesos de gestión, en virtud de que no se realizaron obras, el destino de los recursos del Fondo fue para satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.

¹⁵ Oficio No. 904/260. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de julio de 2016.

¹⁶ Información presentada en el Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

IV. Evolución de la Cobertura

13. ¿Cómo ha evolucionado la cobertura de atención de beneficiarios de los bienes y servicios que se generan con recursos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA:

Con base en la información de gabinete, el Oficio de Población Objetivo¹⁷ establece que para el caso del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) no se determinó la Cobertura Anual de Atención ya que el municipio destinó los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.

**Tabla No 1. Cobertura Anual de Atención
2014 – 2015**

Tipo de Beneficiarios	Población Potencial (PP)		Población Objetivo (PO)		Población Atendida (PA)		Cobertura (PA/PP)*100		Eficiencia de cobertura (PA/PO)*100	
Año	Unidad de medida: personas	Unidad de medida: área de enfoque	Unidad de medida: personas	Unidad de medida: área de enfoque	Unidad de medida: personas	Unidad de medida: área de enfoque	Unidad de medida: personas	Unidad de medida: área de enfoque	Unidad de medida: personas	Unidad de medida: área de enfoque
2014										
2015										

¹⁷ Información extraída del Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

14. ¿La población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados al FORTAMUN-DF?

RESPUESTA: NO

Con base en el Oficio de Población Objetivo¹⁸, el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) no se determinó la Cobertura Anual de Atención ya que el municipio destinó los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.

¹⁸ Información extraída del Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

V. Resultados y Ejercicio de los Recursos

15. ¿Qué tipo de Proyectos fueron financiados con recursos del FORTAMUN-DF?

RESPUESTA:

Con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública¹⁹ del Sistema de Formato Único (SFU) no se presenta información referente a Proyectos financiados con recursos del FORTAMUN-DF, debido que el H. Ayuntamiento de Champotón utilizó los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) para satisfacer requerimientos financieros y no a proyectos u obras²⁰.

Tabla No. 2 Proyectos Municipales Financiados con Recursos del FORTAMUN-DF

PROYECTOS PRIORITARIOS	CANTIDAD	%
Cumplimiento de obligaciones financieras	N/A	
Pago de derechos y aprovechamiento por concepto de agua	N/A	
Descargas de aguas residuales	N/A	
Modernización de los sistemas de recaudación	N/A	
Mantenimiento de infraestructura y atención de necesidades de seguridad pública	N/A	

Con base en el Oficio de los Recursos del FORTAMUN-DF²¹ se elaboró la siguiente Tabla, en la que se muestran las obligaciones financieras pagados por el H. Ayuntamiento del municipio de Champotón con los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF).

Aplicación de Recursos del FORTAMUN-DF de Enero a Diciembre Ejercicio Fiscal 2015

CONCEPTO	CANTIDAD
Deuda Pública (Pago de Pasivos)	\$9, 424, 460.12
Seguridad Pública	\$3, 313, 193.38
Seguridad Social	\$8, 606, 756.33
Alumbrado Público	\$22, 300, 365.00
Derechos de Agua	\$636, 365.00
Total	\$44, 281, 656.00

Fuente: Elaboración de INDETEC con información extraída del Oficio de los Recursos del FORTAMUN-DF No.907/263.

¹⁹ Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Gestión de Proyectos. Cuarto Trimestre (2015). Véase en: http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union

²⁰ Información extraída del Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016.

²¹ Oficio No. 907/263. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de julio de 2016.

16. Completar y analizar la siguiente Tabla de acuerdo con la información capturada en el SFU a nivel Proyecto, por parte del Municipio.

RESPUESTA:

Con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública²² del Sistema de Formato Único (SFU) no se presenta información referente a Proyectos financiados con recursos del FORTAMUN-DF, por lo que no es posible completar la Tabla No.3.

Justificando lo anterior, en el Oficio de Población Objetivo²³ se justifica que el municipio de Champotón destinó los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) a satisfacer requerimientos financieros y no se realizaron obras.

TABLA No. 3 Avance Físico Financiero de los Proyectos Municipales Financiados con Recursos del FORTAMUN-DF			
PROYECTOS PRIORITARIOS	AVANCE FÍSICO		% DE AVANCE FINANCIERO
	Unidad de medida	% de Avance acumulado	
Cumplimiento de obligaciones financieras	N/A	N/A	N/A
Pago de derechos y aprovechamiento por concepto de agua	N/A	N/A	N/A
Descargas de aguas residuales	N/A	N/A	N/A
Modernización de los sistemas de recaudación	N/A	N/A	N/A
Mantenimiento de infraestructura y atención de necesidades de Seguridad Pública	N/A	N/A	N/A
OTROS PROYECTOS	Unidad de medida	% Avance acumulado	% Avance \$
Protección Civil	N/A	N/A	N/A
Urbanización e imagen urbana	N/A	N/A	N/A
Mantenimiento	N/A	N/A	N/A
Deporte	N/A	N/A	N/A
Educación	N/A	N/A	N/A
Alumbrado y electrificación	N/A	N/A	N/A
Comunicación	N/A	N/A	N/A
Proyectos ejecutivos	N/A	N/A	N/A
Adquisiciones	N/A	N/A	N/A
Otros	N/A	N/A	N/A

²² Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Gestión de Proyectos. Cuarto Trimestre (2015). Véase en : http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union

²³ Oficio: PM/CHAMPOTÓN 2016-0398. 8 de agosto del 2016

Con base en el Oficio de los Recursos del FORTAMUN-DF²⁴ se elaboró la siguiente Tabla, en la que se muestran las obligaciones financieras pagados por el H. Ayuntamiento del municipio de Champotón con los recursos del Fondo.

Aplicación de Recursos del FORTAMUN-DF de Enero a Diciembre Ejercicio Fiscal 2015	
CONCEPTO	CANTIDAD
Deuda Pública (Pago de Pasivos)	\$9, 424, 460.12
Seguridad Pública	\$3, 313, 193.38
Seguridad Social	\$8, 606, 756.33
Alumbrado Público	\$22, 300, 365.00
Derechos de Agua	\$636, 365.00
Total	\$44, 281, 656.00

Fuente: Elaboración de INDETEC con información extraída del Oficio de los Recursos del FORTAMUN-DF No.907/263.

²⁴ Oficio No. 907/263. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de julio de 2016.

17. Completar y analizar la siguiente tabla de acuerdo con el Informe sobre los resultados de la ficha técnica de indicadores "PASH" (Portal Aplicativo de la SHCP).

RESPUESTA:

Con base en el Informe Definitivo de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública²⁵ se realizó la siguiente Tabla con datos referentes al ejercicio fiscal 2015, asimismo, se tomó el Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública del Informe Definitivo del ejercicio fiscal 2014²⁶; se elaboró la Tabla No. 4 con la finalidad de comprar y verificar el avance de las metas logradas en los dos ejercicios fiscales.

Tabla No. 4 Informe sobre los resultados de la ficha técnica de indicadores "PASH" FORTAMUN-DF 2014 Municipio de Champotón									
Nivel	Objetivos	Indicadores				Metas programadas		Avance	
		Denominación	Método de cálculo	Unidad de medida	Tipo	Anual	Al periodo	Resultado al periodo	Avance % al periodo
					Dimensión				
					Frecuencia				
Fin	Otorgar recursos a los municipios y a las demarcaciones territoriales del Distrito Federal para fortalecer sus haciendas públicas, modernizar su estructura administrativa y financiar sus requerimientos de gasto para apoyar su desarrollo.	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	((Gasto ejercido en Obligaciones Financieras + Gasto ejercido en Pago por Derechos de Agua + Gasto ejercido en Seguridad Pública + Gasto ejercido en Inversión) / (Gasto total ejercido del FORTAMUN-DF DF)) * 100	Porcentaje	Estratégico Eficacia Semestral	100	100	100	100%

25 Informes Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Indicadores. Informe Definitivo (2015). Véase en : http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union

26 Informes Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Informe Definitivo (2014). Véase en: <http://www.transparencia.champoton.gob.mx/pdf/Fraccion%20XIX/FORTAMUN-DF/2014/4trimestre.pdf>

Propósito	Contar con recursos federales transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal.	Índice de Dependencia Financiera	(Recursos ministrados del FORTAMUN-DF DF al municipio o demarcación territorial / Ingresos propios registrados por el municipio o demarcación territorial del Distrito Federal)	Otra	Estratégico Eficacia Trimestral	1.71	1.71	1.69	98.83%
Componente	Aplicar los recursos federales transferidos en la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad a los destinos previstos en la LCF.	Índice de Logro Operativo	(Gasto ejercido del FORTAMUN-DF DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN-DF DF al municipio o demarcación territorial)*100	Porcentaje	Estratégico Eficacia Trimestral	100	100	100	100%
Actividad	Dar seguimiento a los recursos federales recibidos a través del FORTAMUN-DF DF.	Índice en el Ejercicio de Recursos	(Gasto ejercido del FORTAMUN-DF DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN-DF DF al municipio o demarcación territorial)*100	Porcentaje	Gestión Eficacia Trimestral	100	100	100	100%
Actividad		Porcentaje de Avance en las Metas	{Sumatoria de $i=1...n$ (Avance de las metas porcentuales de i / Metas programadas porcentuales de i)} * 100	Porcentaje	Gestión Eficacia Trimestral	100	100	100	100%

FORTAMUN-DF 2015 Municipio de Champotón

Nivel	Objetivos	Indicadores				Metas programadas		Avance	
		Denominación	Método de cálculo	Unidad de medida	Tipo	Anual	Al período	Resultado al período	Avance % al período
					Dimensión Frecuencia				
Fin	Otorgar recursos a los municipios y a las demarcaciones territoriales del Distrito Federal para fortalecer sus haciendas públicas, modernizar su estructura administrativa y financiar sus requerimientos de gasto para apoyar su desarrollo.	<i>Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos</i>	((Gasto ejercido en Obligaciones Financieras + Gasto ejercido en Pago por Derechos de Agua + Gasto ejercido en Seguridad Pública + Gasto ejercido en Inversión) / (Gasto total ejercido del FORTAMUN-DF DF)) * 100	Porcentaje	Estratégico Eficacia Semestral	100	100	100	100%
Propósito	Contar con recursos federales transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas de los municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal.	Índice de Dependencia Financiera	(Recursos ministrados del FORTAMUN-DF DF al municipio o demarcación territorial / Ingresos propios registrados por el municipio o demarcación territorial del Distrito Federal)	Otra	Estratégico Eficacia Trimestral	1.2	1.2	1.2	100%
Componente	Aplicar los recursos federales transferidos en la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad a los destinos previstos en la LCF.	Índice de Logro Operativo	(Gasto ejercido del FORTAMUN-DF DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN-DF DF al municipio o demarcación territorial)*100	Porcentaje	Estratégico Eficacia Trimestral	100	100	100	100%

Actividad	Dar seguimiento a los recursos federales recibidos a través del FORTAMUN-DF.	Índice en el Ejercicio de Recursos	(Gasto ejercido del FORTAMUN-DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN-DF al municipio o demarcación territorial)*100	Porcentaje	Gestión Eficacia Trimestral	100	100	100	100%
Actividad		Porcentaje de Avance en las Metas	{Sumatoria de $i=1...n$ (Avance de las metas porcentuales de i / Metas programadas porcentuales de i)} * 100	Porcentaje	Gestión Eficacia Trimestral	100	100	100	100%

Fuente: Elaboración con base en información de gabinete de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Indicadores. Informe definitivo (2014 y 2015).

La Tabla anterior se elaboró con la información de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal correspondiente al FORTAMUN-DF de los ejercicios fiscales 2014 y 2015, en dicha Tabla se observa que el desempeño de los Indicadores en ambos ejercicios fiscales ha sido logrado y mantenido, ya que los cinco indicadores analizados reportaron una meta lograda del 100%.

Cabe señalar que se encontraron inconsistencias en la información establecida en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU), debido que las cantidades del Cuarto Trimestre no tiene congruencia con las del Informe Definitivo; asimismo, en el portal de transparencia del municipio de Champotón no se encuentra información referente a los Indicadores del FORTAMUN-DF al Cuarto Trimestre 2015, por lo que se recomienda que se analicen dichos documentos y armonicen la información presentada.

18. ¿Los recursos del FORTAMUN-DF se transfieren en tiempo y forma a las instancias ejecutoras?

RESPUESTA: NO

En la información de gabinete se presenta la información correspondiente al Calendario de Ministraciones del FORTAMUN-DF 2015 para los municipios del estado de Campeche²⁷; asimismo, se presenta la información de la distribución de los recursos, al municipio de Champotón le corresponden \$ 44, 281, 656.00 de los \$ 438, 672, 740.00 del estado de Campeche por concepto del FORTAMUN-DF.

Calendario de ministraciones del FORTAMUNDF. 2015

Mes	Fecha de Ministración del FORTAMUN-DF
Enero	30
Febrero	27
Marzo	31
Abril	30
Mayo	29
Junio	30
Julio	31
Agosto	31
Septiembre	30
Octubre	30
Noviembre	30
Diciembre	11

Fuente: Calendario de Ministraciones Correspondientes a los Municipios del Estado de Campeche 2015.

Con base a las copias presentadas de los Oficios de Transferencias del Estado al municipio de Champotón no se encontró con los correspondientes a los meses de Agosto, Noviembre y Diciembre debido que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Campeche no envió dichos documentos al H. Ayuntamiento de Champotón; asimismo, con los Oficios presentados es posible determinar que por parte del Estado no se entregan los recursos en tiempo al municipio, debido que las fechas de entrega marcan un mes y se están reportando los recursos del mes anterior.

Cabe mencionar que no existen oficios o notificaciones de las transferencias de recursos por parte de Tesorería Municipal al ente executor, debido que Tesorería realiza los pagos directamente a los contratistas²⁸.

²⁷ Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se Determina la Distribución del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal Ejercicio Fiscal 2015, así como el Calendario de Ministraciones Correspondientes a los Municipios del Estado de Campeche.

²⁸ Información obtenida del Oficio No. 901/261. Expediente No. MCA/ TES/ 2016. 25 de julio 2016.

19. ¿En qué porcentaje el Presupuesto Modificado del FORTAMUN-DF fue pagado?

RESPUESTA:

De acuerdo con la información del Cuarto Trimestre 2014 y 2015, de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública²⁹, se elaboró la Tabla N° 5, en la cual se muestra el comportamiento de los recursos (presupuesto autorizado, modificado, devengado y ejercido) del FORTAMUN-DF del municipio de Champotón ejercicio fiscal 2014 y 2015.

Tabla No. 5 Evolución Presupuestaria del Fondo				
Ejercicio Fiscal Analizado	Autorizado	Modificado	Devengado	Pagado
2014	\$ 43,683,401.00	\$ 43,683,401.00	\$ 43,666,141.00	\$ 43,666,141.00
2015	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00	\$ 44,281,656.00

Fuente: Elaboración de INDETEC con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública 2014 y 2015.

En la Tabla anterior se puede observar que el presupuesto modificado en el ejercicio fiscal 2015 fue mayor respecto al del año 2014, con la información de la Tabla se procedió a realizar la siguiente fórmula.

$$\text{Porcentaje de presupuesto pagado} = \left(\frac{\text{Presupuesto pagado}}{\text{Presupuesto modificado}} \right) * 100$$

$$100\% = \left(\frac{44,281,656.00}{44,281,656.00} \right) * 100$$

Derivado de la formula anterior, es posible observar que en el año 2015 el porcentaje del presupuesto pagado fue del 100%, debido que el presupuesto modificado fue el mismo que el presupuesto pagado en dicho ejercicio, lo cual indica que han ejecutado los recursos de manera eficiente.

²⁹ Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Avance Financiero. Cuarto Trimestre (2014 y 2015).

20. ¿Cuál es el Gasto Esperado de acuerdo con las Metas Logradas?

RESPUESTA:

$$\text{Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas} = \frac{\text{Gasto Pagado} \times \text{Metas Logradas en el SFU}}{\text{Metas Programadas en el SFU}}$$

$$\$44,281,656.00 = \frac{\$44,281,656.00 \times 5}{5}$$

Para dar respuesta a la pregunta se consideró la información establecida en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública sobre el Ejercicio de los Recursos Transferidos³⁰ del FORTAMUN-DF del municipio de Champotón, en el cual se muestra que el gasto pagado fue de \$ 44, 281, 656.00; asimismo, se consideraron los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública específicamente la Carpeta de Indicadores³¹ del Fondo en el municipio de Champotón, en el cual se puede observar que se programaron 5 metas, de las cuales se cumplieron en su totalidad.

Derivado de lo anterior y del resultado de la formula realizada al principio de la respuesta, se determina que el gasto esperado de acuerdo con las metas logradas en el año 2015 es de \$44, 281, 656.00; es decir, resultó igual al monto del presupuesto pagado, por lo que se considera un resultado aceptable al manejarse los recursos con eficacia, dado que no se gastó más de lo que se esperaba gastar con respecto a las metas que se lograron.

30 Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Informe sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Avance Financiero. Cuarto Trimestre (2015).

31 Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública. Anexos Finanzas Públicas. Avance en los Indicadores de Desempeño de los Programas Aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015. Carpeta Indicadores. Informe Definitivo (2015).

VI. Conclusiones

Tema I. Característica del Fondo

El objetivo y el destino de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) son congruentes con la normatividad aplicable del Fondo.

Tema II. Planeación Estratégica

El uso de los recursos del FORTAMUN-DF contribuye de manera directa a los Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo, Plan Estatal de Desarrollo de Campeche y al Plan Municipal de Desarrollo de Champotón; sin embargo, el Fondo no cuenta con una MIR municipal, solo con la MIR federal, misma que tiene claramente definidos los objetivos estratégicos e indicadores, los cuales incluyen metas y frecuencia de medición, lo que permite darle el seguimiento correspondiente; asimismo, no se tiene el análisis de los programas y/o proyectos que pudieran ser complementarios con el Fondo, por lo no se tiene el conocimiento si existen duplicidades de acciones.

Tema III. Operación

El H. Ayuntamiento del municipio de Champotón cuenta una estructura orgánica que le permite cumplir con el objetivo del FORTAMUN-DF- y destinar los recursos a la satisfacción de requerimientos financieros de acuerdo con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo, ya que en la información de gabinete fue posible identificar el proceso oficial de las ministraciones de los recursos del Fondo al municipio; sin embargo, no se encontró evidencia documental del Manual de Organización y/o procedimientos.

Tema IV. Evolución de la Cobertura

En el caso del FORTAMUN-DF del municipio de Champotón no se determinó la Cobertura Anual de Atención ya que el Municipio destinó el total de los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.

Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos

El municipio de Champotón reporta que destinó el total de los recursos del FORTAMUN-DF a satisfacer requerimientos financieros, los cuales cumplen con los lineamientos de la normatividad del Fondo; por otro lado, de acuerdo al seguimiento de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) se cumplieron al 100% las metas establecidas en la MIR Federal, por lo que el presupuesto esperado de acuerdo a las metas logradas es igual al presupuesto pagado.

Conclusiones Generales

Derivado de lo anterior, se concluye que el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) tuvo un adecuado desempeño, debido a que en cuestión de operación y ejercicio de los recursos se destinaron a la satisfacción de requerimientos financieros, lo cual es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo; a su vez, se ejercieron en su totalidad los recursos lo que representa que el manejo de los mismos fue de manera eficaz; por otro lado, no se determinó la Cobertura Anual, debido que no se ejecutaron obras y/o proyectos que atiendan a una que atiendan población en específico. Sin embargo, en cuestiones de resultados se encontraron inconsistencias en la información referente a los Informes del Formato Único (SFU), por lo que es necesario poner especial atención en dichos formatos y homologar la información.

Sírvanse las conclusiones del presente informe de evaluación para observar lo dispuesto en el numeral 28 del "Acuerdo por el que se establecen las disposiciones generales del Sistema de Evaluación del Desempeño" que a la letra dice:

"La información de los resultados alcanzados en el cumplimiento de los objetivos y metas y la obtenida de las evaluaciones realizadas en los ejercicios fiscales anteriores y en curso, será un elemento a considerar, entre otros derivados de los diversos sistemas o mecanismos de evaluación, para la toma de decisiones para las asignaciones de recursos y la mejora de las políticas, de los Programas presupuestarios y del desempeño institucional. (...)"

Anexos

Anexo 1. Análisis Interno: Fortalezas y Oportunidades, Retos y Debilidades, y Recomendaciones

Nota Metodológica correspondiente al análisis FODA:

Considerando que el FORTAMUN-DF es un Fondo cuyos recursos de acuerdo con la Ley Coordinación Fiscal es aplicable a la satisfacción de los requerimientos del Municipio, dando prioridad al cumplimiento de obligaciones financieras, pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas residuales, modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de la población; y debido a que para el caso del Municipio de Champotón los recursos del Fondo no se aplicaron para la ejecución de proyectos en donde se requiera la identificación y selección de beneficiarios o áreas de enfoque, evaluaciones de costo beneficio, y programas de infraestructura social básica con los que se generen sinergias, para las preguntas: 6, 10, 11, 12, 13 y 14 no es posible identificar fortalezas, oportunidades, debilidades o amenazas (FODA) y en consecuencia ninguna recomendación, dado que para éstas, la pregunta en cuestión NO APLICA, y por tanto, la metodología de análisis interno que se realiza a través del FODA tampoco aplica debido a que no se cuenta con una respuesta de análisis.

TEMA: Características del Fondo

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	No. De Pregunta	
1. El objetivo y el destino de los recursos del FORTAMUN-DF son congruentes con lo establecido en la normatividad aplicable.	1	
RETOS O DEBILIDADES	No. De Pregunta	RECOMENDACIONES
-	-	-

TEMA: Planeación Estratégica

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	No. De Pregunta	
1. El uso de los recursos del FORTAMUN-DF contribuye de manera directa a los Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo (PND), Plan Estatal de Desarrollo de Campeche y al Plan Municipal de Desarrollo de Champotón.	2	
2. Se encuentran claramente definidos los objetivos estratégicos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal del FORTAMUN-DF.	3	
RETOS O DEBILIDADES	No. De Pregunta	RECOMENDACIONES
1. No se cuenta con una MIR Municipal del FORTAMUN-DF.	3	1. Diseñar una MIR Municipal basándose en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por la SHCP, para una mejor gestión de los recursos del FORTAMUN-DF.

2. No se identifican los programas y/o proyectos que pudieran tener complementariedad y/o sinergia con los del FORTAMUN-DF.	4	2. Realizar un análisis de las posibles complementariedades que existen con otros programas y/o proyectos para evitar posibles duplicidades.
---	---	--

TEMA: Operación

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	No. De Pregunta	
1. Se identifica el proceso oficial de la ministración de los recursos del FORTAMUN-DF al Municipio.	5	
3. El H. Ayuntamiento del municipio de Champotón cuenta una estructura orgánica la cual permite cumplir con el objetivo del FORTAMUN-DF.	8	
4. El destino de los recursos es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo.	9	
RETOS O DEBILIDADES	No. De Pregunta	RECOMENDACIONES
1. No se encontró evidencia documental del Manual de Organización y/o Procedimientos del H. Ayuntamiento del municipio de Champotón.	7	1. Elaborar un Manual de Organización y/o Procedimientos en el que se identifiquen y delimiten las funciones por área, para tener un mejor control interno.

TEMA: Evolución de la Cobertura

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	No. De Pregunta	
-	-	
RETOS O DEBILIDADES	No. De Pregunta	RECOMENDACIONES
-	-	-

TEMA: Resultados y Ejercicio de los Recursos

FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	No. De Pregunta	
1. Se cuenta con información de las obligaciones pagadas con los recursos del FORTAMUN-DF.	15	
2. No se presenta información referente a Proyectos financiados con recursos del FORTAMUN-DF debido a que el municipio de Champotón destinó los recursos del Fondo a la satisfacción de requerimientos financieros y no se realizaron obras.	16	
3. Se da seguimiento a los Indicadores de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Federal del FORTAMUN-DF.	17	

4. El porcentaje del presupuesto pagado fue del 100% lo que indica un manejo eficiente de los recursos.	19	
5. El gasto esperado de acuerdo a las metas logradas es igual al gasto ejercido.	20	
RETOS O DEBILIDADES	No. De Pregunta	RECOMENDACIONES
1. Se presentan inconsistencias en la información establecida en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU), referente al Informe Definitivo y al Cuarto Trimestre.	17	1. Homologar la información presentada en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU).
2. Los recursos del FORTAMUN-DF no son entregados en tiempo al municipio de Champotón.	18	2. Entregar los recursos del FORTAMUN-D.F. al municipio de Champotón de acuerdo al calendario de ministraciones del Fondo del estado de Campeche, para que se realicen en tiempo los pagos correspondientes.

Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora

Aspectos Susceptibles de Mejora	Clasificación				Priorización		
	AE	AI	AID	AIG	Alto	Medio	Bajo
1. Diseñar una MIR Municipal basándose en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por la SHCP, para una mejor gestión de los recursos del FORTAMUN-DF.	X				X		
2. Homologar la información presentada en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU).				X	X		
3. Realizar un análisis de las posibles complementariedades que existen con otros programas y/o proyectos para evitar posibles duplicidades.	X					X	
4. Elaborar un Manual de Organización y/o Procedimientos en el que se identifiquen y delimiten las funciones por área, para tener un mejor control interno.		X				X	
5. Entregar los recursos del FORTAMUN-D.F. al municipio de Champotón de acuerdo al calendario de ministraciones del Fondo del estado de Campeche, para que se realicen en tiempo los pagos correspondientes.				X			X

Anexo 3. Hallazgos

DESEMPEÑO DEL FONDO EN CUANTO A:

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Cumplimiento de objetivos y metas	Las metas logradas en el ejercicio fiscal 2015 fueron 4 de las 4 metas programadas en la Matriz de Indicadores para Resultados del FORTAMUN.
Evolución de la cobertura de atención	En el caso del FORTAMUN-DF del municipio de Champotón no se determinó la Cobertura Anual de Atención ya que el Municipio destinó los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.
Evolución del ejercicio de los recursos	El municipio de Champotón en el ejercicio Fiscal 2015 ejerció el total de los recursos del FORTAMUN-DF.
Principales fortalezas encontradas (la más relevante por tema analizado)	Tema 1: El objetivo y el destino de los recursos del FORTAMUN-DF son congruentes con lo establecido en la normatividad aplicable.
	Tema 2: El destino de los recursos del FORTAMUN-DF contribuye de manera directa al cumplimiento de los Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo(PND), Plan Estatal de Desarrollo de Campeche y al Plan Municipal de Desarrollo de Champotón.
	Tema 3: El destino de los recursos es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo.
	Tema 4: No se identificaron fortalezas.
	Tema 5: El porcentaje del presupuesto pagado fue del 100% lo que indica un manejo eficiente de los recursos.
Principales retos o debilidades encontradas (la más relevante por tema analizado)	Tema 1: No se identificaron retos u oportunidades.
	Tema 2: Contar con una MIR Municipal del FORTAMUN-DF.
	Tema 3: Establecer un Manual de Organización y/o Procedimientos del H. Ayuntamiento del municipio de Champotón.
	Tema 4: El municipio de Champotón en el caso del FORTAMUN-DF no determinó la Cobertura Anual de Atención debido a que se destinaron los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.
	Tema 5: Presentar información veraz y actualizada en cada uno de los Informes del Sistema de Formato Único (SFU) sobre el avance a los Indicadores de la MIR Federal del FORTAMUN-DF.
Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender	1. Diseñar una MIR Municipal basándose en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por la SHCP, para una mejor gestión de los recursos del FORTAMUN-DF.
	2. Homologar la información presentada en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU).
	3. Realizar un análisis de las posibles complementariedades que existen con otros programas y/o proyectos para evitar posibles duplicidades.
	4. Elaborar un Manual de Organización y/o Procedimientos en el que se identifiquen y delimiten las funciones por área, para tener un mejor control interno.
	5. Entregar los recursos del FORTAMUN-D.F. al municipio de Champotón de acuerdo al calendario de ministraciones del Fondo del estado de Campeche, para que se realicen en tiempo los pagos correspondientes.

Anexo 4. Fuentes de Información

Fuentes de Información Primarias

FORTAMUN-DF

Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se Determina la Distribución del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal Ejercicio Fiscal 2015, así como el Calendario de Ministraciones Correspondientes a los Municipios del Estado de Campeche

Acuerdo por el que se da a Conocer a los Gobiernos de las Entidades Federativas la Distribución y Calendarización para la Ministración Durante el Ejercicio Fiscal 2015, de los Recursos Correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios

Diagrama de Flujo para la Administración y Operación de Programas y/o Proyectos Financieros con Recursos del FISM y FORTAMUN-DF Municipio de Champotón

Estrategia Programática del Presupuesto de Egresos de la Federación 2015

Ley de Coordinación Fiscal Federal

Ley del Sistema de Coordinación Fiscal Estatal

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Manual de Normas y Procedimientos del Ejercicio del Presupuesto 2015

Oficio No. 901/261. Expediente No. MCA/ TES/ 2016. 25 de Julio 2016

Oficio No. 904/260. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de Julio de 2016

Oficio No. 907/263. Expediente No. MCA/TES/2016. 25 de Julio de 2016

Oficio: PM/CHAMPOTON 2016-0398. 8 de Agosto del 2016

Organigrama Institucional del H. Ayuntamiento de Champotón 2012-2015

Plan Estatal de Desarrollo de Campeche 2015-2021

Plan Municipal de Desarrollo de Champotón 2012-2015

Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018

Sistema del Formato Único (SFU) Avance Financiero del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal Ejercicio Fiscal 2016

Sistema del Formato Único (SFU) Gestión de Proyectos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal Ejercicio Fiscal 2015

Sistema del Formato Único (SFU) Indicadores del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal Ejercicio Fiscal 2015

Fuentes de Información Secundarias

FORTAMUN-DF

http://www.senado.gob.mx/comisiones/energia/docs/marco_LFPRH.pdf

http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_270416.pdf

http://legislacion.congresocam.gob.mx/images/legislacion/leyes/pdf/Ley_del_Sistema_de_Coordinacion_Fiscal_del%20Estado.pdf

<http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf>

<http://www.transparencia.campeche.gob.mx/index.php/es/articulos-ligados/48-articulos-finanzas/1696-c-los-reglamentos-manuales-instructivos-etc>

http://finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union

Anexo 5. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones (CONAC)

1. Descripción de la evaluación

1.1 Nombre de la evaluación: Evaluación del Desempeño de los Programas que Operan con Recursos Federales Transferidos del Fondo de Fortalecimiento Municipal "FORTAMUN".

1.2 Fecha de inicio de la evaluación: 12/08//2016.

1.3 Fecha de término de la evaluación 09/12/2016.

1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:

Nombre: Mtro. Rubén Ramón Arnábar González.	Unidad administrativa: Dirección de Contraloría Municipal.
---	--

Cargo: Contralor Interno.

1.5 Objetivo general de la evaluación: Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FORTAMUN correspondientes al año fiscal 2015 e incluidos en el Plan Anual de Evaluaciones con el fin de mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos a la población beneficiaria, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad.

1.6 Objetivos específicos de la evaluación: • Verificar las acciones realizadas mediante el análisis de objetivos y el cumplimiento de metas. • Analizar y reportar la evolución de la cobertura de atención. • Analizar la evolución del ejercicio de los recursos. • Realizar un análisis interno que permita identificar las principales fortalezas, retos y oportunidades, y emitir recomendaciones pertinentes. • Identificar los hallazgos relevantes derivados de la evaluación. • Identificar los principales Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

1.7 Metodología utilizada en la evaluación: La metodología de evaluación contenida en estos Términos de Referencia, está basada en los términos emitidos por Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL); y de acuerdo con las necesidades de información evaluativa que requiere este Gobierno Municipal, fueron adecuados algunos de los temas de análisis. Esta metodología fue diseñada para generar información útil, rigurosa y homogénea para los Entes Públicos Municipales, de tal forma que contribuya a mejorar la toma de decisiones a nivel directivo; esto es, a nivel estratégico y con ello, mejorar la gestión orientada a resultados.

Instrumentos de recolección de información:

Cuestionarios__ Entrevistas__ Formatos__ Otros_X_ Especifique:

Descripción de las técnicas y modelos utilizados: • Información proporcionada por la dependencia ejecutora de los recursos del Fondo. • Información adicional a la de gabinete, la cual se consideró necesaria para justificar el análisis de las respuestas.

2. Principales Hallazgos de la evaluación

2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación: • Las metas logradas en el ejercicio fiscal 2015 fueron 3 de las 4 metas programadas en la Matriz de Indicadores para Resultados del FORTAMUN. • En el caso del FORTAMUN-DF del municipio de Champotón no se determinó la Cobertura Anual de Atención ya que el Municipio destinó los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo. • El municipio de Champotón en el ejercicio Fiscal 2015 ejerció el total de los recursos del FORTAMUN-DF.

2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA)

2.2.1 Fortalezas: • El objetivo y el destino de los recursos del FORTAMUN-DF son congruentes con lo establecido en la normatividad aplicable. • El destino de los recursos del FORTAMUN-DF contribuye de manera directa al cumplimiento de los Objetivos del Plan Nacional de Desarrollo (PND), Plan Estatal de Desarrollo de Campeche y al Plan Municipal de Desarrollo de Champotón. • El destino de los recursos es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo. • El porcentaje del presupuesto pagado fue del 100% lo que indica un manejo eficiente de los recursos.

2.2.2 Oportunidades: • Elaborar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Municipal del FORTAMUN-DF. • Establecer un Manual de Organización y/o Procedimientos del H. Ayuntamiento del municipio de Champotón. • El municipio de Champotón en el caso del FORTAMUN-DF no determinó la Cobertura Anual de Atención debido a que se destinaron los recursos a satisfacer requerimientos financieros distintos a proyectos que atiendan a una población objetivo.

2.2.3 Debilidades: • No se da el seguimiento correspondiente a los Informes Trimestrales del Sistema de Formato Único (SFU) sobre el avance a los Indicadores de la MIR Federal del FORTAMUN-DF.

2.2.4 Amenazas: No se encontraron Amenazas.

3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación

3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación: Derivado de lo anterior, se concluye que el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-DF) en cuestión de operación y ejercicio de los recursos se destinaron a la satisfacción de requerimientos financieros, lo cual es congruente con lo establecido en la normatividad aplicable al Fondo; sin embargo, en cuestiones de resultados, se encontraron inconsistencias en la información referente a los Informes del Formato Único (SFU), por lo que es necesario poner especial atención en dichos formatos.

3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia:

- Diseñar una MIR Municipal basándose en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitida por la SHCP, para una mejor gestión de los recursos del FORTAMUN-DF.
- Homologar la información presentada en los Informes del Sistema de Formato Único (SFU).
- Realizar un análisis de las posibles complementariedades que existen con otros programas y/o proyectos para evitar posibles duplicidades.
- Elaborar un Manual de Organización y/o Procedimientos en el que se identifiquen y delimiten las funciones por área, para tener un mejor control interno.
- Entregar los recursos del FORTAMUN-D.F. al municipio de Champotón de acuerdo al calendario de ministraciones del Fondo del estado de Campeche, para que se realicen en tiempo los pagos correspondientes.

4. Datos de la Instancia evaluadora

4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: Dra. Luz Elvia Rascón Manquero

4.2 Cargo: Directora del Sistema Integral de Información y Líder del Proyecto PbR-SED

4.3 Institución a la que pertenece: Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas

4.4 Principales colaboradores: Samantha Morones Rubio

4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: lrasconm@indetec.gob.mx

4.6 Teléfono (con clave lada): (33) 3669-5550 Ext. 600

5. Identificación del (los) Programa(s)

5.1 Nombre del (los) Programa(s) evaluado(s): Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal

5.2 Siglas: FORTAMUN-DF

5.3 Ente público coordinador del (los) Programa(s): Municipio de Champotón

5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) Programa(s):

Poder Ejecutivo ☒ Poder Legislativo ☐ Poder Judicial ☐ Ente Autónomo ☐

5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) Programa(s):

Federal ☐ Estatal ☐ Local ☒

5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) Programa(s):

5.6.1 Nombre(s) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) Programa(s):

5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) Programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clavelada):

Unidad administrativa: Dirección de Planeación

Titular: Mtro. José Adalberto Canto Sosa.

Correo electrónico institucional: planeación@champoton.gob.mx

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 118

Unidad Administrativa: Dirección de Obras y Servicios Públicos.

Titular: Ing. Jair Iván Fuentes

Correo electrónico institucional: obras_publicas@champoton.gob.mx

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 157

Unidad Administrativa: Tesorería Municipal

Titular: L.I. Rubí Guadalupe Vera Colorado.

Correo electrónico institucional: rubvera@outlook.com

Teléfono institucional: 982 82 803-43 Ext. 109

6. Datos de Contratación de la Evaluación

6.1 Tipo de contratación:

6.1.1 Adjudicación Directa ☐ 6.1.2 Invitación a tres ☐ 6.1.3 Licitación Pública Nacional ☐ 6.1.4 Licitación Pública Internacional ☐ 6.1.5 Otro: (Señalar) Convenio Específico de Apoyo y Colaboración Institucional entre el Municipio de Champotón, Campeche y el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC).

6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación: Tesorería del Municipio de Champotón.

6.3 Costo total de la evaluación: \$150,909.00 (Ciento cincuenta mil novecientos nueve pesos 00/100 M.N.).

6.4 Fuente de Financiamiento: Ingreso Propio (gasto corriente)

7. Difusión de la evaluación

7.1 Difusión en internet de la evaluación: <http://www.transparencia.champoton.gob.mx/>

7.2 Difusión en internet del formato: <http://www.transparencia.champoton.gob.mx/>

