



Formato para la Difusión de los Resultados de las
Evaluaciones de los Recursos Federales Ministrados
a las Entidades Federativas

**Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los
Municipios del Ejercicio Fiscal 2018**

Descripción de la Evaluación.

Nombre de la evaluación

Evaluación de tipo específica de Desempeño del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) del ejercicio fiscal 2018, del Gobierno Municipal de Coronango, Puebla.

Fecha de inicio de la evaluación

20 de mayo de 2019

Fecha de término de la evaluación

20 de agosto de 2019

Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación

Nombre

Unidad administrativa

Claudia González Romero

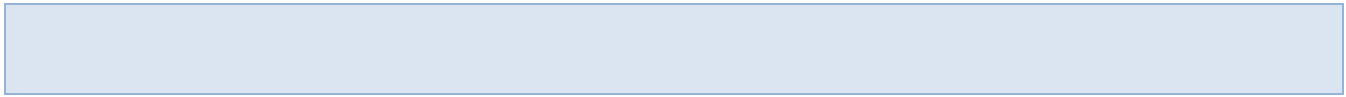
Directora de Obras Públicas

Objetivo general de la evaluación

Valorar el desempeño del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) aplicado a nivel municipal durante el ejercicio fiscal 2018, y mediante este análisis sistemático, generar información útil para mejorar la gestión, resultados y rendición de cuentas de dichos recursos públicos federales.

Objetivos particulares de la evaluación

- Examinar la pertinencia de la planeación estratégica de los recursos del FORTAMUN realizada por el municipio, así como su contribución a la consecución de los objetivos del fondo.
- Analizar la orientación a resultados de los recursos del fondo en el ejercicio fiscal 2018, con base en la información del desempeño generada por el municipio.
- Examinar el cumplimiento de las disposiciones en materia de rendición de cuentas y transparencia aplicables al fondo, por parte del municipio.
- Valorar la calidad de la información que el municipio generó para dar seguimiento a los recursos del fondo, monitorear el desempeño y medir los resultados obtenidos al cierre del ejercicio.
- Analizar la cobertura, focalización y los resultados del programa respecto a la atención del problema para el que fue creado.
- Identificar Aspectos Susceptibles de Mejora y generar recomendaciones que permitan en el corto y mediano plazo, mejorar el desempeño del fondo



Metodología utilizada en la evaluación

La aplicación de los presentes TdR requiere la aplicación de un apartado de descripción del fondo, guiado por 6 características básicas, así como de 5 secciones temáticas conformadas por un total de 26 preguntas, de las cuales 30 son de respuesta cerrada y 8 de respuesta abierta, tal como se señala en la Cuadro 3:

Tema	Pregunta	Total
Características generales del fondo	a - f	---
Planeación estratégica y contribución	1-6	6
Orientación a resultados	7-11	5
Rendición de cuentas y transparencia	12-17	6
Calidad de la información del desempeño	18-21	4
Análisis de resultados	22-26	5
Total		26

Instrumentos de recolección de la información	
Cuestionarios	■
Entrevistas	■
Otros (especifique):	

Principales hallazgos de la Evaluación.

Descripción de los principales hallazgos de la evaluación.

Planeación estratégica y contribución

Los funcionarios del Municipio de Coronango, identifican los rubros de asignación de la aplicación de los recursos del FORTAMUN, que menciona el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, para ejecutar programas, proyectos y políticas públicas municipales. Los resultados de la sección 1, demuestra que el H. Ayuntamiento deberá integrar actividades de gestión como es el establecimiento de indicadores alcanzables y monitoreables en determinados plazos de ejecución, ya que los operadores del recurso al reconocer la normatividad federal del FORTAMUN, están sujetos a cumplir con las disposiciones que de éstas emanen, y apegarse a la normatividad estatal e integrar una mayor formalidad la validez de documentos institucionales como lo es en los manuales de organización de las áreas operadoras del recurso.

Orientación a resultados

Respecto a la ejecución de los recursos del FORTAMUN en el ejercicio 2018 están establecidas en acciones y obras para beneficio de los habitantes del municipio, a través de proyectos para el mejoramiento de los espacios públicos, equipamiento de la seguridad pública, aportaciones al CERESO, mantenimiento de las luminarias y pavimentaciones para fortalecer la orientación a resultados de la ejecución de los recursos del FORTAMUN es importante continuar con los mecanismos de planeación normados como lo son las sesiones de COPLADEMUN, peticiones y foros ciudadanos.

Rendición de cuentas y transparencia

El municipio de Coronango a llevó a cabo la verificación de la ejecución de los recursos para el ejercicio 2018, en el sistema contable que emite los estados financieros y los programas presupuestarios que se vinculan a la finalidad del fondo, (1. Seguridad Pública Municipal y 4. Programa Integral de Obras y acciones con cargo a la inversión pública) a través de formatos estandarizados y armonizados, presentados a la Auditoría Superior del Estado de Puebla en versión inicial y final; además conforme a la rendición de cuentas del ejercicio del fondo, el municipio reportó las obras realizadas en el 4to. Trimestre en el Sistema de Recursos Federales Transferidos sin la validación correspondiente.

Calidad de la información del desempeño

La información que el municipio publicó para el ejercicio de rendición de cuentas y transparencia, se llevó a cabo de forma parcial en el Sistema de Recursos Federales Transferidos, correspondiente al 4to. Trimestre del 2018, sin embargo no existe un sistema formalmente establecido para el seguimiento y monitoreo de los recursos permite identificar la calidad de la información como lo es la implementación del Sistema de Evaluación de Desempeño el cual mide el avance y los resultados a nivel de eficacia, eficiencia, economía y calidad de la implementación de los proyectos vinculados con el FORTAMUN.

Análisis de resultados

Con base en las evidencias analizadas, se concluyó que la administración pública del municipio de Coronango no estableció la priorización del ejercicio fiscal 2018 con acciones del FORTAMUN, por lo cual las metas sólo se encuentran de forma parcial de acuerdo al reporte no validado de los indicadores del SRFT, correspondiente al 4to. Trimestre. De igual forma se observó que este no cuenta con indicadores de resultados

municipales que contribuyen a medir de forma integral el desempeño del fondo, así como tampoco se brindó un seguimiento oportuno a los Aspectos Susceptibles de Mejora de las evaluaciones anteriores.

Principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA)

Oportunidades y Fortalezas

- Los funcionarios del H. Ayuntamiento de Coronango identifican la normatividad federal sobre los rubros de asignación del FORTAMUN.
- El municipio cuenta con dos mecanismos de planeación identificados: Plan de Desarrollo Municipal 2014-2018, y Programa Presupuestario 2018 (con dos programas vinculados a la finalidad del fondo 1 y 4).
- El Municipio de Coronango cuenta con la página web del Ayuntamiento para fortalecimiento del ejercicio de transparencia y rendición de cuentas.
- Los reportes emitidos por el H. Ayuntamiento para transparentar las acciones financiadas con FORTAMUN, se encuentra disponible respecto al último trimestre de 2018, (es decir, se realizaron acciones respecto al inicio del ciclo presupuestario de la nueva administración 2018-2021).
- La asignación de los recursos del FORTAMUN, **se relacionan** con dos asignaciones del Programa Presupuestario 2018 (1. Seguridad Pública Municipal y Programa integral de obras y acciones a cargo de la inversión pública) los cuales cumplen con la finalidad del fondo para beneficio de la población del municipio.

Debilidades y/o amenazas

- No está identificada la normatividad municipal en documentos institucionales para la ejecución de proyectos de FORTAMUN.
- Los indicadores estratégicos y de gestión no están en concordancia con el nombre del indicador, el resumen narrativo, además la frecuencia de medición no está establecida correctamente.
- La información de los resultados de las evaluaciones de desempeño, realizadas en ejercicios fiscales anteriores **no están** disponible en plataformas institucionales y de transparencia, no se llevaron a cabo ASM, para mejora de la gestión de la aplicación de los recursos del fondo.
- No están disponible los tres primeros reportes trimestrales de la aplicación de los recursos del FORTAMUN.
- De acuerdo al análisis del Programa Presupuestario 2018 no se halló un programa propio para la ejecución del FORTAMUN.

Recomendaciones de la Evaluación.

Recomendaciones de la evaluación

- Fortalecer el conocimiento de los rubros de asignación establecidos en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, participar en cursos y talleres de PbR, MML, y capacitaciones de aplicación del Ramo 33 impartidos por el gobierno del Estado.
- Implementar un programa específico de aplicación de los recursos del FORTAMUN, sustentado en la Metodología de Marco Lógico (árbol de problemas, árbol de objetivos y Matriz de Indicadores para resultados).
- Publicar los resultados de las evaluaciones al Ramo 33 en la página web del municipio, y en el Portal de Obligaciones de Transparencia.
- Para lograr un seguimiento, monitoreo y evaluación del avance de los programas y políticas públicas municipales se recomienda establecer el Sistema de Evaluación del Desempeño Municipal para implementar la medición de eficacia, eficiencia, economía y calidad de los programas financiados con los recursos del fondo.
- Es importante instaurar un documento técnico-metodológico-municipal, para la cuantificación de la población referencia, potencial y objetivo, para conocer una estimación más acertada de la población beneficiada.
- Establecer y detallar los pasos a seguir para la planeación y aplicación de los recursos del FORTAMUN en el manual de procedimientos de las áreas de Tesorería y Obras Públicas.
- Otorgar seguimiento a los ASM para apoyar a la mejor continua de toma de decisiones de las unidades administrativas del municipio en cargadas de la implementación del recurso. Se deberá publicar las evaluaciones en la página web como el SIPOT como también capturarlas en el SRFT.
- Reportar trimestralmente el avance de las metas y la aplicación de obras en la página web del Ayuntamiento.
- Para un mejor seguimiento y monitoreo de los recursos del fondo evaluado, es importante implementar un programa específico FORTAMUN a través de las herramientas de planeación y presupuestales.

Datos de la Instancia Evaluadora

Nombre del evaluador
Luis Guevara Paredes
Cargo
Evaluador
Institución a la que pertenece
G&G Consultoría
Colaboradores
Regina Ávila Vázquez
Correo electrónico
despachog_g@hotmail.com
Teléfono (lada)
(222)7944040

Identificación del Programa Evaluado

Nombre del programa evaluado	Siglas
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	FORTAMUN

Ente público coordinador del programa
Gobierno Municipal de Coronango, Puebla

Poder público al que pertenece el programa	
Poder Ejecutivo	■
Poder Judicial	
Ente Autónomo	

Ámbito gubernamental al que pertenece el programa	
Federal	
Estatad	
Local	■

Nombre de la Unidad administrativa y titular a cargo del programa	
1. Unidad administrativa a cargo del uso de FORTAMUN	2. Nombre del titular
Dirección de Obras Públicas	Claudia González Romero

Datos de Contratación de la Evaluación.

6.1. Tipo de contratación	
Adjudicación directa	
Invitación a tres	■
Licitación pública nacional	
Licitación pública internacional	
Otro (especificar):	

6.2. Unidad responsable de contratar la evaluación
Contraloría Municipal

6.3. Costo de la evaluación
\$210,000.000 + impuestos

6.4. Fuente de financiamiento
Participaciones

Difusión de la Evaluación.

7.1. Difusión en Internet de la evaluación

7.2. Difusión en Internet del formato



Formato para la Difusión de los Resultados de las
Evaluaciones de los Recursos Federales Ministrados
a las Entidades Federativas

**Fondo de Infraestructura Social Municipal Ejercicio Fiscal
2018**

Descripción de la Evaluación.

Nombre de la evaluación

Evaluación de tipo específica de Desempeño del Fondo de Infraestructura Social Municipal (FISM) del ejercicio fiscal 2018, del Gobierno Municipal de Coronango, Puebla

Fecha de inicio de la evaluación

20 de Junio del 2019

Fecha de término de la evaluación

20 de Agosto del 2019

Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación

Nombre	Unidad administrativa
Claudia González Romero	Directora de Obras Públicas

Objetivo general de la evaluación

Valorar el desempeño del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) aplicado a nivel municipal durante el ejercicio fiscal 2018, y mediante este análisis sistemático, generar información útil para mejorar la gestión, resultados y rendición de cuentas de dichos recursos públicos federales, así como realizar un análisis sistemático que valore la pertinencia de los principales procesos de gestión y los resultados de Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FISM.DF), ejercido por el Municipio de Coronango, Puebla dentro del ejercicio 2018.

Objetivos particulares de la evaluación

- Examinar la pertinencia de la planeación estratégica de los recursos del FISM realizada por el municipio, así como su contribución a la consecución de los objetivos del fondo.
- Analizar la orientación a resultados de los recursos del fondo en el ejercicio fiscal 2018, con base en la información del desempeño generada por el municipio.
- Examinar el cumplimiento de las disposiciones en materia de rendición de cuentas y transparencia aplicables al fondo, por parte del municipio.
- Valorar la calidad de la información que el municipio generó para dar seguimiento a los recursos del fondo, monitorear el desempeño y medir los resultados obtenidos al cierre del ejercicio.

- Analizar la cobertura, focalización y los resultados del programa respecto a la atención del problema para el que fue creado.
- Identificar la información que se genere a partir del ejercicio de los recursos del FISM para dar cumplimiento a las disposiciones en materia de rendición de cuentas y transparencia.
- Identificar Aspectos Susceptibles de Mejora y generar recomendaciones que permitan en el corto y mediano plazo, mejorar el desempeño del fondo.
- Generar recomendaciones susceptibles de implementarse para la mejora de procesos de gestión y resultados del FISM.

Metodología utilizada en la evaluación

La aplicación de los presentes TdR requiere la aplicación de un apartado de descripción del fondo, guiado por 6 características básicas, así como de 5 secciones temáticas conformadas por un total de 26 preguntas, de las cuales 30 son de respuesta cerrada y 8 de respuesta abierta, tal como se señala en la Cuadro 3:

Tema	Pregunta	Total
Características generales del fondo	a - f	...
Planeación estratégica y contribución	1 - 6	6
Orientación a resultados	7 - 12	6
Rendición de cuentas y transparencia	13 - 18	6
Calidad de la información del desempeño	19 - 22	4
Análisis de resultados	23 - 30	8
Total		30

Instrumentos de recolección de la información

Cuestionarios	■
Entrevistas	■
Otros (especifique):	

Principales hallazgos de la Evaluación.

Descripción de los principales hallazgos de la evaluación.

Planeación estratégica y contribución

El Municipio tiene identificada la normatividad federal, regula la aplicación del fondo, como también los objetivos de asignación que están parcialmente vinculados con el eje 3 incluido en el Plan de Desarrollo Municipal (PDM). Pero a pesar de esta situación no conto una clara y metodológica planeación, ya que no elaboraron un programa de planeación específico del fondo y por esta situación no se identificó las necesidades y problemas que se busca resarcir con base en las obras u acciones para la mejora del bienestar de la población.

Orientación a resultados

El Municipio no cuenta con información sobre los resultados de los indicadores de desempeño del FISM de las MIR federal como tampoco se elaboró una MIR municipal con indicadores que cuantifique los resultados del fondo. No se encontró evidencia sobre evaluaciones de desempeño de los ejercicios fiscales anteriores, por lo cual no se han estipulado recomendaciones para el Municipio y se cuenta con una unidad administrativa responsable del seguimiento de la aplicación de los ASM.

Rendición de cuentas y transparencia

El Municipio de Coronango cuenta con un mecanismo de participación social que está conformado por el COPLADEMUN, donde se acuerdan las obras y acciones que se pretenden atender a la población. En el Gobierno Municipal se registra de manera específica las operaciones derivadas de los ingresos por concepto de las Aportaciones en apego a la normatividad aplicable, así mismo se programa y se calendariza el presupuesto conforme a lo programado para el ejercicio fiscal.

Calidad de la información del desempeño

El H. Ayuntamiento no presentó evidencia los reportes en la página del SRFT. Por esta situación no se consideró información relevante para poder medir los resultados obtenidos por las acciones u obras financiadas con los recursos del fondo. También no se elaboró una MIR municipal con indicadores de gestión y estratégicos como también no se elaboró un SED que mida el avance y los resultados.

Análisis de resultados

Con base en las evidencias analizadas, se concluyó que la administración pública del municipio de Coronango realizó una priorización de obras adecuada, pero no se reportó la información de las metas alcanzadas en año por lo que se carece de una correcta cuantificación de logros obtenidos el ejercicio fiscal 2018. De igual forma se observó que este no cuenta con indicadores de resultados municipales que contribuyen a medir de forma integral el desempeño del fondo, así como tampoco cuenta con evaluaciones externa de los ejercicios fiscales anteriores por lo tanto no se cuenta con Aspectos Susceptibles de Mejora.

Principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA)

Oportunidades y Fortalezas

- Disponibilidad de medios electrónicos para la consulta de la normatividad del FISMDF
- Disponibilidad de Sistemas informáticos para generar resultados
- Medios disponibles para la generación y difusión de la información generada del cumplimiento del FISMDF
- Integración de evidencias generadas de las documentales que justifican el ejercicio del gasto
- Los sistemas se vinculan a la normatividad vigente para su cumplimiento

Debilidades y/o amenazas

- Apatía de los servidores públicos por el adquirir conocimientos relacionados con la normatividad del Fondo evaluado
- Los controles internos para el registro de la información sean deficientes
- Falta de realización de evaluaciones externas
- Los servidores públicos no llevan un seguimiento en la documental que se debe recabar
- No se da un seguimiento oportuno a los resultados que se generan en los reportes trimestrales y finales

Recomendaciones de la Evaluación.

Recomendaciones de la evaluación

- Los titulares de las áreas fomenten la actualización de las capacidades personales
- Se lleven a cabo actualizaciones en los conocimientos para el manejo de los sistemas informáticos
- Se dé cumplimiento a la realización de evaluaciones externas a los fondos y difundir los resultados obtenidos.
- Llevar un control sobre la documentación comprobatoria del ejercicio de los recursos
- Verificar los resultados obtenidos de los sistemas para la mejora en el cumplimiento de los objetivos establecidos.
- Establecer un programa de capacitaciones para los servidores públicos.
- Fortalecer el control interno a través de la revisión periódica sobre el funcionamiento de los mismos
- Realizar evaluaciones externas
- Generar mecanismos para la recopilación correcta de la información
- Reforzar el seguimiento de los resultados generados a través de los Sistemas donde se registra la información que se vincula al FISMDF

Datos de la Instancia Evaluadora

Nombre del evaluador
Luis Guevara Paredes
Cargo
Evaluador
Institución a la que pertenece
G&G Consultoria
Colaboradores
Regina Avila Vazquez
Correo electrónico
despachog_gotmail.com
Teléfono (lada)
(222)7944040

Identificación del Programa Evaluado

Nombre del programa evaluado	Siglas
Fondo de Infraestructura Social Municipal	FISM

Ente público coordinador del programa
Gobierno Municipal de Coronango, Puebla

Poder público al que pertenece el programa	
Poder Ejecutivo	■
Poder Judicial	
Ente Autónomo	

Ámbito gubernamental al que pertenece el programa	
Federal	
Estatad	
Local	■

Nombre de la Unidad administrativa y titular a cargo del programa	
1. Unidad administrativa a cargo del uso de FISM	2. Nombre del titular
Directora de Obras Públicas	Claudia González Romero

Datos de Contratación de la Evaluación.

6.1. Tipo de contratación	
Adjudicación directa	
Invitación a tres	■
Licitación pública nacional	
Licitación pública internacional	
Otro (especificar):	

6.2. Unidad responsable de contratar la evaluación
Contraloría Municipal

6.3. Costo de la evaluación
\$210,000.000 + impuestos

6.4. Fuente de financiamiento
Participaciones

Difusión de la Evaluación.

7.1. Difusión en Internet de la evaluación

7.2. Difusión en Internet del formato