

Evaluación Específica de Operación y Resultados
Fondos III y IV Ramo General 33
Ejercicio Fiscal 2016

Coordinación General de Servicios Municipales



K039
Infraestructura
Recreativa



RESUMEN EJECUTIVO

La presente Evaluación Específica de Operación y Resultados del Programa Presupuestario K039 – Infraestructura Recreativa, es resultado de un análisis de gabinete y de campo, con base en información proporcionada por la Coordinación General de Servicios Municipales del Municipio de Centro, Tabasco, así como información de otras fuentes que permitieran contextualizar el desempeño de la Unidad Responsable.

Se consideraron los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL) y se desarrollaron reactivos propios a fin de realizar la evaluación de todos los temas contenidos en los términos de referencia para la evaluación específica de operación y resultados de programas presupuestarios del Ayuntamiento de Centro, Tabasco, que contaron con financiamiento de los Fondos III y IV del Ramo General 33, ejercicio fiscal 2016, cuyos hallazgos se resumen de la siguiente forma:

Planeación.

El Programa cuenta con la identificación de la problemática, pero no se formula como un hecho negativo, por otra parte, define la necesidad del problema al indicar el número de parques, fuentes y monumentos.

Se observó que el Pp describe las causas, efectos y características del problema, la cuantificación del problema, pero no presentó evidencia de plazos para revisión y actualización.

Se recomienda integrar un documento donde se realice la modificación sustantiva al Pp, en este documento se puede plantear la problemática en forma negativa, así como definir los plazos para la revisión del análisis del problema, así mismo se pueden determinar los diagnósticos y la definición del problema, como sugieren los lineamientos del CONEVAL.

Se cuenta con una matriz de alineación de los programas municipales al Plan Nacional de Desarrollo y al Plan Estatal de Desarrollo en el PMD, donde se encuentra el Programa Espacios Públicos para el Desarrollo Integral, el cual está alineado al eje 6 del Plan Estatal de Desarrollo y a la meta nacional 2, México Incluyente. Se recomienda alinear el Pp al Plan Municipal de Desarrollo, así como al Plan Estatal y Nacional de Desarrollo, tanto en el diagnóstico como en el planteamiento del problema.

Este Pp no fue considerado dentro del presupuesto de egresos del municipio, por lo que las metas no están establecidas para los indicadores de desempeño. Por otra parte, son resultado de ejercicios de planeación institucionalizados, conocidos por los responsables y se revisan y actualizan. Se debe realizar un análisis de los Programas Presupuestarios para ser incluidos en el



Presupuesto de Egresos, así como modificar la formatería para la adecuación del POA, que vincule las acciones a realizar de acuerdo al PDM, con los Pp.

El Programa de Infraestructura absorbió al Programa de Espacios Públicos (PREP), por lo que es posible encontrar la vertiente de Habilitación y Espacios Públicos, entre los que se pueden encontrar espacios de tipo: Espacios recreativos, parques, plazas, unidades deportivas, riberas, frentes de mar, parques lineales, infraestructura peatonal y ciclista, intersecciones seguras, para peatones y ciclistas, zonas de tránsito calmado, calles completas y accesos a equipamiento y servicios, bahías para el ascenso y descenso de usuarios del transporte público biciestacionamientos, sistemas de bicicletas públicas, espacios de intermodalidad e integración en corredores y estaciones de transporte público, sistemas para la gestión de la movilidad y andadores, Centros de Desarrollo Comunitario, entre otros. Se observó también, que el Pp contribuye directamente al objetivo del Programa 8 del PMD, así como a la meta establecida para el programa del PDM. Se debe continuar con la capacitación en MML para que las MIR no pierdan su vinculación con los objetivos del PDM. Y que, además, el Pp no establece relación con ninguna meta transversal con el Plan Nacional de Desarrollo vigente.

La infraestructura recreativa no presenta evidencia de políticas compensatorias de género.

Asimismo, en el planteamiento del problema y su estructura analítica, no contienen elementos para hacer una diferenciación explícita entre hombres y mujeres que conlleve a una definición de políticas públicas de género. Se requiere realizar la alineación del programa presupuestario a una estrategia transversal que permita vincular los objetivos del programa en un marco de políticas compensatorias de género.

Cobertura y Focalización.

No se encontró evidencia de que el Pp cuente con una estrategia definida, a pesar de que cuenta con un diagnóstico y una necesidad focalizada adecuadamente. En este punto se recomienda elaborar el documento de modificaciones sustantivas del Pp donde se puede plasmar la estrategia de cobertura.

A pesar de que el Pp maneja recursos del Ramo 33, estos no son los únicos recursos de los que dispone el programa, por lo que, a pesar de que se cumplen las características establecidas, estas no son de forma concluyente. Por esto, se recomienda elaborar Lineamientos específicos, o en su defecto incluirlas en el Manual de Procedimientos de la Coordinación de Servicios Municipales.

Se presentó evidencia de que el Pp registra un monitoreo de avance físico-financiero a través de las diferentes áreas de control como la Dirección de Programación y la Contraloría Municipal, las cuales integran el Programa Operativo Anual y los avances de indicadores de gestión. Se requiere actualizar la normatividad para que esta permita la integración de los diferentes mecanismos para



dar seguimiento explícito a la MIR que se establece como instrumento de planeación.

No se encontró evidencias de que la Unidad Responsable cuente con procedimientos para recibir y dar trámite a las solicitudes de apoyo de los ciudadanos. Por ello, se requiere que el Pp integre dentro del manual de procedimientos o lineamiento creado específico para el programa, un mecanismo para recibir y dar trámite a las solicitudes de apoyo de los ciudadanos.

Operación, control y seguimiento.

De acuerdo al Reglamento de la Administración Pública Municipal, se cuenta con la Coordinación General de Servicios Municipales, la cual es la unidad responsable de la ejecución del programa presupuestario. Asimismo, se encontró que la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales también ejecuta el mismo Pp. La participación de dos unidades responsables requiere de la integración de una MIR que sea el instrumento donde se plasmen los avances de ambas, con el propósito de no duplicar acciones, pero si contribuir, desde su propio ámbito de competencia, con alcanzar el objetivo central del programa.

Se presentó evidencia comprobatoria, donde se observó que la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales y la Coordinación de Servicios Municipales, remiten información a la Contraloría Municipal para cumplir con los lineamientos para capturar los Avances Físicos del ejercicio del gasto público. Por lo tanto, se requiere dar seguimiento al objetivo central del Pp, por lo que es necesario que la MIR se construya con la participación de las unidades responsables.

No se encontró evidencia de que existan mecanismos documentados para verificar el procedimiento para dar trámite a las solicitudes de apoyo a beneficiarios. Por esto, se debe Integrar un Lineamiento específico para el Pp, con el fin de uniformizar los criterios para las unidades responsables de la ejecución del programa, este Lineamiento deberá considerar la verificación del procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de la ciudadanía en materia de infraestructura recreativa.

A pesar de contar con una población objetivo definida, el Pp no cuenta con mecanismos de selección de la infraestructura recreativa que debe seguirse. Esto sugiere que debe integrarse un Lineamiento donde se definan los procedimientos para la selección de los espacios recreativos sujetos a recibir una acción de obra pública.

Existen procesos documentados de seguimiento a la ejecución de acciones que permiten identificar si están se realizan acorde a lo establecido con los documentos normativos. Además, son documentos que se utilizan para todas las áreas de la administración pública, por lo que están estandarizados, asimismo, son sistematizados en el sistema del SICAFI, SIAM y Alpha. De igual forma, son conocidos por los operadores del programa ya que son estos quienes deben enviar la información a las distintas normativas para su integración en los diversos sistemas. Se requiere



integrar los procesos de seguimiento de ejecución de acciones en un solo sistema, ya que la normativa sobrecarga de procedimientos el monitoreo de avance, tanto de gestión como estratégico, y pueden generar discrepancias entre los mismos reportes.

El Pp presentó evidencia de que existe una aplicación informática institucional para la captura de información la cual establece un periodo y fecha límite para su actualización. Estos sistemas permiten, tanto a los usuarios, como a los tomadores de decisiones, contar con información integrada de sus propios proyectos y programas presupuestarios, respecto a sus avances físicos y financieros. Sin embargo, al ser ellos mismos los generadores de la información, la confiabilidad requiere procesos de verificación y validación.

Asimismo, también se ha observado que existe una sobrecarga en el seguimiento de la información, ya que existen diferentes formatos los cuales presentan una posibilidad muy grande de presentar cifras distintas, además que requieren considerar el ciclo presupuestario completo.

Esto es un fenómeno común entre organismos públicos que empiezan a generar sistemas de información a partir de aplicaciones informáticas.

Estos sistemas muchas veces son creados por petición de una unidad responsable con el fin de contar con información que sea de utilidad propia y con las características específicas para sus fines. Sin embargo, no es sano para un sistema sobrecargarse de sistemas. A partir de esto, la realización del POA, de los expedientes técnicos, del llenado del SICAFI, de los registros contables, aunque no son innecesarios, es prudente validar la pertinencia de cada uno de ellos y su posible integralidad.

La evidencia presentada no es suficiente para acreditar la existencia de diagramas de flujo que den cuenta del proceso general para cumplir con la realización de la infraestructura recreativa.

Es necesario que el Programa Presupuestario cuente con lineamientos o reglas de operación específicos donde se haga explícito el procedimiento a través de diagramas de flujo donde se cumpla con los componentes establecidos en la MIR.

Es necesario que el Programa Presupuestario cuente con lineamientos o reglas de operación específicos donde se haga explícito el seguimiento a la MIR, en especial por la interacción de dos unidades responsables ya que no existe evidencia documental de los tramos de control de las dependencias participantes, asimismo, de acuerdo a los conceptos manejados por la Dirección de Programación en el Estado del Ejercicio Presupuestal, se observa que la Coordinación General de Servicios Municipales se encarga del mantenimiento, mientras que la Dirección de Obras, Ordenamiento Territorial y Servicios Municipales, de la construcción de nueva obra.



Matrices de Indicadores para Resultados

La evidencia presentada en la MIR, se encuentra incompleta por lo que no es posible determinar una lógica vertical. Se requiere la elaboración en conjunto de la MIR, para que esta permita la participación activa y con el mismo Fin y Propósito de las dos unidades responsables que ejecutan recursos a través del este Pp. En el mismo orden de ideas, es necesario fortalecer la capacitación en la definición de indicadores para los diferentes niveles de la MIR, lo que demuestra carencias en el diseño del programa que pueden dar como resultado que no se logren los objetivos.

Los indicadores no son consistentes con los criterios de Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado.

Se determinó establecer un criterio de cumplimiento ya que sí existe evidencia de que los medios de verificación son consistentes para validar la información de los indicadores, sin embargo, los avances registrados por estos no son claros ni pertinentes para monitorear el avance. Fortalecer la capacitación para elaborar mejores MIR, que, además, permitan monitorear el avance del Pp respecto a los proyectos sin importar si son de inversión o de gasto corriente.

La Unidad Responsable, presentó un documento que cuenta con una MIR del programa presupuestario donde se establecen los elementos, de resumen narrativo de Fin y Propósito. Es necesario establecer un procedimiento de administración gerencial para unificar criterios en tanto al momento de establecer los manuales de procedimientos, o bien, establecer Reglas de Operación o Lineamientos específicos del Programa para que este funcione y sea consistente con la MIR que elabora la unidad responsable.

Se observan las fichas de indicadores para cada nivel de la MIR, con lo cual del 85 al 100% de las fichas técnicas tienen las características establecidas en los criterios de evaluación. Establecer formalmente los procedimientos para la elaboración de fichas técnicas de acuerdo a los criterios y verificar que sean consistentes para dar monitoreo y evaluación al Programa Presupuestario.

Se observa que las metas planteadas no cuentan con características que permitan una evaluación adecuada del programa. Es necesario fortalecer la capacitación para la elaboración de la MIR y sus diferentes documentos asociados ya que existen carencias en la información, que no es consistente en todos sus documentos normativos. Por otra parte, también es necesario considerar este programa presupuestario desde el presupuesto de egresos ya que no fue incluido.

Principales Resultados del Pp

A pesar de que en otros Pp se encontró evidencia de que existe un seguimiento al desempeño del programa, para este no se encontró tal evidencia, por lo que no es posible asegurarlo. Es recomendable fortalecer los lineamientos del programa que permitan establecer de manera



explícita el procedimiento para la recolección de información para el monitoreo de los indicadores de desempeño que sean responsabilidad del área ejecutora.

Se reporta información a diferentes sistemas de información, como son el SIAM, SICAFI y Alpha.

Los indicadores de desempeño presentan ciertas inconsistencias, ya que no son los mismos en diferentes sistemas de monitoreo, es necesario fortalecer la construcción de indicadores para verificar mejor el grado de cumplimiento.

Para este Pp, se cuenta con una Matriz de Indicadores para Resultados, pero este no se muestra en el Programa Operativo Anual que da seguimiento a indicadores de desempeño de la subdirección de Programación y los objetivos planteados en el Plan Municipal de Desarrollo.

Derivado de estos elementos, se observó que los niveles de Fin y Propósito no son considerados para realizar una planeación completa del ciclo presupuestal. Para corregir este error se requiere mayor capacitación en materia de Planeación Estratégica, pero aún más, tratar de ordenar los procedimientos ya que, una fortaleza de este programa es la normatividad con la que cuenta para realizar su trabajo, sin embargo, esta no cuenta con mayor fuerza al momento de remitir información sin las características necesarias para realizar un proceso de planeación, programación, ejecución, seguimiento y evaluación.

No se realizaron evaluaciones externas al programa. Se requiere que los nuevos Programas Anuales de Evaluación, presenten Términos de Referencia que garanticen el cumplimiento de la metodología para la evaluación del CONEVAL.

Se verificó que existen elementos suficientes para garantizar que se realiza un monitoreo del avance físico y financiero del programa a través de distintos sistemas. A pesar de que se realiza un monitoreo, no se encontró evidencia de este sea consistente para todas las áreas que reciben esta información, asimismo, es mejor integrar un solo sistema que permita generar la información para las demás áreas.

No se observó que se realizara un monitoreo trimestral a los indicadores de desempeño. Se requiere mayor capacitación para que los procesos de planeación estratégica fundamenten la operación del programa, y no sean meros formatos que se integren y pierdan consistencia en diferentes etapas del ciclo presupuestal.

A pesar de que se cuenta con un monitoreo para indicadores de desempeño, no se encontró evidencia documental de que se realice un análisis sobre estos, especialmente en su construcción, así como la periodicidad de medición. Se hace necesario realizar mesas de trabajo, reuniones hasta determinar un documento que sirva de guía para la mejora en la construcción de los indicadores de desempeño, tanto a nivel fin como a nivel propósito.



No se encontró evidencia del avance de los indicadores establecidos en la MIR el Pp.

Además, se cuenta con mecanismos de transparencia, pero únicamente los marcados en la Ley de Transparencia y no propios del programa. Se recomienda establecer lineamientos o procedimientos específicos para el programa que permitan rendir cuentas a la población, así como ofrecer mayor transparencia de los recursos del programa.

No se encontró evidencia de que el Pp cuente con avances en los indicadores de Fin ni Propósito.

Es necesario reformular el diseño del programa presupuestario ya que carece de elementos de planeación, presupuestación y monitoreo y evaluación.

