



Evaluación del Desempeño

del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal

FISMDF

Ejercicio Fiscal 2018



Indetec



Evaluación del Desempeño del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal "FISMDF"

**Municipio de Puerto Vallarta
Ejercicio Fiscal 2018**

Septiembre 2019

Resumen Ejecutivo

Lograr que la planeación, programación y presupuestación del gasto público mejoren año con año, es de suma importancia que se evalúen; políticas públicas, programas presupuestarios y proyectos, realizados por las entidades federativas y municipios, esto no solo con ejecución de recursos federales, sino también con recursos propios.

Es por ello que el Estado de Jalisco elabora el Programa Anual de Evaluación (PAE) 2019, para evaluar el Ejercicio Fiscal 2018, es así que se ha elaborado esta evaluación al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) en particular al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal (FISMDF) del recurso del gasto Federalizado del Ramo 33.

La metodología de la presente evaluación está basada en los términos emitidos por el 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, en la estructura de los TdR se observan 20 preguntas metodológicas agrupadas en cinco temas, los cuales son: Características del FISMDF; Planeación estratégica; Operación; Evolución de la Cobertura y Resultados y Ejercicios de los Recursos.

El objetivo del FISMDF es "Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo a través de la mejora en los servicios básicos, la calidad y espacios de la vivienda y la infraestructura social, mediante la reducción de los rezagos en materia de servicios básicos en la vivienda, calidad y espacios de la vivienda e infraestructura social de la población que habita en las zonas de atención prioritaria, en las localidades con los dos mayores grados de rezago social de cada municipio o que se encuentra en situación de pobreza extrema".

Para lograr dicho objetivo, la implementación de los recursos se norma por la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) y en los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS, los cuales mencionan que, los recursos "serán destinados exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que beneficien directamente a población en pobreza extrema, en las zonas de atención prioritaria y en localidades con alto o muy alto nivel de rezago social conforme a lo previsto en la Ley General de Desarrollo Social, o bien en aquellas localidades que se ubiquen en los dos mayores grados de rezago social en el municipio".

Derivado del análisis, fue observado que la implementación de los recursos es la adecuada, debido a que las acciones llevadas a cabo por parte del Municipio de Puerto Vallarta, se encuentran alineadas con la planeación del Plan Nacional de Desarrollo, Estatal y Municipal. Asimismo, las obras realizadas fueron apegadas a lo dictaminado por la Ley de Coordinación Fiscal y a los Lineamientos Generales de Operación del FAIS. De lo anterior, se devengaron y pagaron \$27,705,952.23 (Veintisiete millones setecientos cinco mil novecientos cincuenta y dos 23/100 M.N.), y fueron realizados un total de 310 proyectos.

Mediante el análisis de la información se encontraron, los principales hallazgos positivos y negativos que fueron identificados en el reporte de la evaluación, a continuación, se describen los mismos:

- No se le dio seguimiento a ninguno de los tres indicadores dado que no se cuenta con una meta programada para los tres indicadores de la MIR del FISMDF 2018.
- El Municipio no cuenta con una metodología establecida y documentada para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida; sin embargo, la población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados con los lineamientos establecidos para la utilización del Fondo.
- Los recursos del FISMDF del Municipio de Puerto Vallarta 2018 fueron transferidos en tiempo y forma de la Federación al Estado, y del Estado al Municipio, pagados casi en su totalidad, ya que se pagó el 99.99%, obteniendo un buen ejercicio de los recursos, y un total de 310 proyectos realizados.

Por último, fueron emitidas una serie de recomendaciones, a través de los aspectos susceptibles de Mejora (ASM), los cuales coadyuvan en la mejora de la gestión y la orientación hacia resultados:

- ✓ Diseñar una MIR del FISMDF, o de los Programas que ejercen recursos del Fondo para conocer los alcances obtenidos a través del establecimiento de objetivos y metas, así como el seguimiento de los mismos. Lo anterior, de acuerdo con la Metodología del Marco Lógico.
- ✓ Definir una estrategia de cobertura, donde estén definida y cuantificadas las poblaciones (potencial, objetivo y atendida), la cual muestre un horizonte de intervención a corto, mediano y largo plazo.
- ✓ Diseñar, elaborar y/o realizar los manuales donde se definan los procesos para la administración y operación de los recursos del FISMDF, con la finalidad de mejorar la gestión.
- ✓ Establecer una metodología para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del fondo, con la finalidad de coadyuvar a la planeación de la estrategia en la cobertura de atención.
- ✓ Verificar y homologar la información en los diferentes reportes presentados para que no generen inconsistencias, y se reflejen los resultados de manera adecuada.
- ✓ Programar las metas para cada indicador de la MIR del FISMDF, así como dar el adecuado seguimiento y monitoreo de las acciones. Lo anterior con base en la planeación de las acciones en la MIDS.

Contenido

| | |
|---|----|
| Introducción..... | 5 |
| Tema I. Características del FISMDF..... | 9 |
| Tema II. Planeación Estratégica..... | 13 |
| Tema III. Operación..... | 19 |
| Tema IV. Evolución de la Cobertura..... | 33 |
| Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos..... | 37 |
| Tema VI. Conclusiones..... | 49 |
| Anexos..... | 53 |
| Anexo 1. Análisis FODA..... | 55 |
| Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora..... | 58 |
| Anexo 3. Hallazgos..... | 59 |
| Anexo 4. Fuentes de información..... | 61 |

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 Puerto Vallarta, elaboró los presentes Términos de Referencia para la Evaluación del Desempeño de los recursos federales del FISMDF del Ramo 33, Ejercicio Fiscal 2018, señalados en el Programa Anual de Evaluación 2019.

El presente documento describe los alcances que se esperan de una Evaluación del Desempeño y con ello, proporcionar a los responsables de la administración y ejecución de los recursos federales evaluados, elementos sustentados que permitan llevar a cabo acciones encaminadas a mejorar el desempeño de los mismos; así como una apreciación informada acerca de su orientación hacia el logro de resultados.

En los siguientes apartados, se presentan los objetivos de la evaluación seguidos por las responsabilidades y compromisos que deben asumir el Gobierno Municipal de Puerto Vallarta y la Instancia Técnica Evaluadora Externa, para concretar de manera óptima el reporte final de evaluación requerido. Asimismo, se describe la metodología correspondiente; el formato a utilizar para responder a las preguntas metodológicas que la conforman y las consideraciones de respuesta; y cómo debe de estar estructurado el reporte de evaluación y sus anexos.

Objetivos

Objetivo General:

Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FISMDF correspondientes al año fiscal 2018 con base en indicadores estratégicos y de gestión, con el fin de mejorar los bienes y servicios públicos, 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, oportunidades, debilidades y amenazas y, emitir recomendaciones pertinentes.
- Identificar los hallazgos relevantes derivados de la evaluación.
- Identificar los principales Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM).

Metodología

Descripción:

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.

Características

- Implica la valoración de los resultados de la ejecución de los recursos, donde se pretende mostrar el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas programadas, con base en la información entregada por los Entes Públicos ejecutores.
- Comprende un "Análisis de Gabinete"; esto es, un análisis valorativo de la información contenida en registros administrativos, bases de datos, evaluaciones, documentos oficiales, documentos normativos y sistemas de información, entre otros; acopiados y enviados como "fuentes de información" por parte del Gobierno Municipal, y remitida por éste a la Instancia Técnica Evaluadora Externa.
- Para llevar a cabo el análisis de gabinete, el equipo evaluador considera como mínimo la información contenida en las fuentes de información. No obstante, estos documentos son enunciativos más no limitativos; por tanto, también se recopila información pública dispuesta en diferentes páginas de transparencia fiscal y gubernamental.

El reporte de evaluación 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 vigente al 2018, y el Plan Municipal de Desarrollo 2015-2018; 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.

La respuesta a cada una de las preguntas metodológicas, independientemente de si se antepone o no una "respuesta binaria" (Sí o No), se justifica plenamente con las referencias correspondientes a la o las fuentes de información analizadas, mismas que se colocan al pie de página.

Implica identificar los principales hallazgos derivados del análisis de cada tema, en función de los objetivos y finalidades del Fondo o recurso sujeto de evaluación; e incluye la identificación de las principales fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas identificados en cada uno de los temas evaluados, al tiempo que se emiten recomendaciones por cada debilidad identificada.



Tema I.

Características del FIS MDF

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

El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS), es uno de los 8 fondos federales que conforman el ramo general 33, Artículo 25, de la Ley de Coordinación Fiscal¹. De acuerdo con el Artículo 33 de la misma Ley, el FAIS se divide en dos Subfondos correspondientes al Fondo de Infraestructura Social para las Entidades (FISE), y Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal (FISMDF).

Los recursos 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 Social², y en las zonas de atención prioritaria (ZAP); asimismo, de acuerdo con el inciso A, fracción I, los recursos se destinarán en los siguientes rubros; 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 el catálogo de acciones establecidas en los Lineamientos generales para la operación del FAIS que emite la Secretaría de Desarrollo Social.

En el caso de los Municipios y de las Demarcaciones territoriales, estos podrán disponer de hasta un 2% del total de recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal que les correspondan para la realización de un Programa de Desarrollo Institucional Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal. Adicionalmente, las entidades, los municipios o demarcaciones territoriales podrán destinar hasta el 3% de los recursos que le correspondan a este fondo para ser aplicados como gastos indirectos para la verificación y seguimiento de las obras y acciones que se realicen, así como para la realización de estudios y evaluación de proyectos que cumplan con los fines específicos a que se refiere este artículo.

Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, inciso B), fracción II, La Secretaría de Desarrollo Social, las entidades y los municipios o demarcaciones territoriales y Secretaría de Hacienda y Crédito Público, tendrán las siguientes obligaciones:

- 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.
- Informar a sus habitantes los avances del ejercicio de los recursos trimestrales 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 Nacional de Armonización Contable, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental³.

1 Ley de Coordinación Fiscal, 2019. Recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_300118.pdf.

2 Ley General de Desarrollo Social. Recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/264_250618.pdf.

3 Sistema de Recursos Federales Transferidos. Recuperado de:
<https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/art8.php?pag=contabilidad>.

- Reportes trimestrales 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 de las entidades y sus respectivos municipios o demarcaciones territoriales. Asimismo, las entidades, los municipios y las demarcaciones territoriales, deberán proporcionar la información adicional que solicite dicha Secretaría para la supervisión y seguimiento de los recursos.

De acuerdo con la Ley de Coordinación Fiscal (LCF), en su Artículo 32, el FAIS se determinará anualmente en el Presupuesto de Egresos de la Federación⁴ con recursos federales por un monto equivalente, sólo para efectos de referencia, al 2.5294% de la recaudación federal participable a que se refiere el Artículo 2° de esta ley, según estimación que de la misma se realice en el propio presupuesto, con base en lo que al efecto establezca la Ley de Ingresos de la Federación para ese ejercicio. Del total de la recaudación federal participable el 0.3066% corresponderá al Fondo para la Infraestructura Social de las Entidades y el 2.2228% al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal. Para efectos anteriores, en el Diario Oficial de la Federación se publican las cantidades y el calendario de ministraciones de los recursos, a través del 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 2018.

El Municipio mediante la Dirección de Desarrollo Social y el equipo técnico local, este último como unidad de apoyo del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN)⁵, ha realizado las acciones de trabajo y recorridos de visita en las 59 zonas de atención prioritaria (ZAP) enumeradas en la declaratoria de las zonas de atención, así como en las 11 localidades con los dos mayores grados de rezago social, señaladas en el informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social, y en las diferentes colonias y/o localidades ubicadas en situaciones de pobreza extrema, según datos estadísticos emitidos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL).

4 Cámara de diputados del Congreso de la Unión. Recuperado de:
https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/work/models/PTP/Presupuesto/DecretosPEF/Decreto_PEF_2018.pdf.

5 Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus municipios, artículo 45. 2019. Recuperado de:
<https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art8/art8/6/k/COPLADEMUN/FUNCIONES%20Y%20ATRIBUCIONES%20COPLADEMUN.pdf>.



Tema II.

Planeación Estratégica

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

RESPUESTA:

En la siguiente tabla se identifica que los objetivos, estrategias y líneas de acción municipales, se encuentran alineados al plan Estatal de Desarrollo y al Plan Nacional de Desarrollo:

| Tabla No. 1 Alineación del Fondo con los Objetivos de Desarrollo Nacionales, Estatales y Municipales. | | | |
|---|--|---|---|
| Plan de Desarrollo | Objetivo | Estrategia | Línea de Acción |
| NACIONAL 2013-2018 ⁶ | México Influyente Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna. | Acceso a vivienda digna, infraestructura social básica y desarrollo territorial. Generar esquemas de desarrollo comunitario a través de procesos de participación social. | Se plantea dar impulso a soluciones de vivienda dignas, así como al mejoramiento de espacios públicos. 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 vigente al 2018 ⁷ | Equidad de Oportunidades Garantizar el acceso a una vivienda digna que cuente con infraestructura y servicios públicos de calidad que permitan el bienestar de las familias. | Mejorar la calidad y espacios en las viviendas de la población en situación de pobreza. Mejorar la dotación de servicios públicos en las localidades con población indígena. | Incrementar el acceso a viviendas propias. Mejorar las condiciones de las viviendas. |
| MUNICIPAL 2015-2018 ⁸ | Ciudad Justa Desarrollar de manera integral, que avanza en la igualdad de género y prioriza a los sectores más endebles y vulnerables | Incrementar el acceso a mejores servicios públicos, para la ciudadanía, mantener los programas sociales distribuyendo a sus beneficios justa y equitativamente. | Dotando en especie con material de construcción para que construyan o mejores sus viviendas. |

Fuente: Elaboración propia con datos del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, Plan Estatal de Desarrollo 2013-2018, Plan Municipal de Desarrollo 2015-2018.

6 Plan Nacional de Desarrollo, 2013-2018. Recuperado de: https://www.snieg.mx/contenidos/espanol/normatividad/MarcoJuridico/PND_2013-2018.pdf.

7 Plan Estatal de Desarrollo, 2013-2018. Recuperado de: https://sepaf.jalisco.gob.mx/sites/sepaf.jalisco.gob.mx/files/ped-2013-2033_0.pdf.

8 Plan de Desarrollo Municipal, Puerto Vallarta, 2015-2018. recuperado de: <https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art15/art15/5-20/Plan%20de%20Desarrollo%20Municipal%202015-2018.pdf>.

De acuerdo con la *Tabla No. 1: Alineación del Fondo con los Objetivos de Desarrollo Nacionales, Estatales y Municipales*, fue identificada la contribución del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones territoriales del Distrito Federal (FISMDF) con el *"Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018"* con el objetivo de *"Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna"*; asimismo, con el *"Plan Estatal de Desarrollo Jalisco 2013-2018"*, a través del objetivo de *"Garantizar el acceso a una vivienda digna que cuente con infraestructura y servicios públicos de calidad que permitan el bienestar de las familias"*; por último, a nivel municipal se vincula con el *"Plan Municipal de Desarrollo Puerto Vallarta 2015-2018"* con el objetivo siguiente: *"Desarrollar de manera integral, que avanza en la igualdad de género y prioriza a los sectores más endeble y vulnerables"*.

3. ¿Cuáles son los objetivos estratégicos del FISMDF?

RESPUESTA:

En la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) a nivel Federal del FISMDF⁹ establece los objetivos estratégicos, los cuales están alineados con los Planes del Desarrollo Nacional, Estatal y Municipal (Véase Tabla No. 2).

En ese sentido, se define el objetivo a nivel Fin como "Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo a través de la mejora en los servicios básicos, la calidad y espacios de la vivienda y la infraestructura social, mediante la reducción de los rezagos en materia de servicios básicos en la vivienda, calidad y espacios de la vivienda e infraestructura social de la población que habita en las zonas de atención prioritaria, en las localidades con los dos mayores grado de rezago social de cada Municipio o que se encuentre en situación de pobreza extrema".

Adicionalmente, a nivel Propósito define su objetivo como: "la población beneficiaria será la que habita en las zonas de atención prioritaria urbanas, en las localidades con los dos mayores grados de rezago social de cada Municipio o que se encuentre en situación de pobreza extrema reducen los rezagos en infraestructura social básica relacionada con las carencias de servicios básicos en la vivienda, calidad y espacios de la vivienda e infraestructura social."

En tanto que, para cumplir los objetivos anteriores, el Municipio de Puerto Vallara realiza la entrega-recepción de los bienes y servicios de los "Proyectos financiados de infraestructura de servicios básicos en la vivienda. Cabe señalar que es necesario el diseño de un Programa Presupuestario vinculado con el FISMDF para su mejor desempeño, resultados e impactos.

| Tabla No. 2 Objetivos Estratégicos del Fondo. | |
|---|--|
| Nivel de desempeño | Objetivo |
| FIN | Contribuir a construir un entorno digno que propicie el desarrollo a través de la mejora en los servicios básicos, la calidad y espacios de la vivienda y la infraestructura social. Mediante la reducción de los rezagos en materia de servicios básicos en la vivienda, calidad y espacios de la vivienda e infraestructura social de la población que habita en las zonas de atención prioritaria, en las localidades con los dos mayores grados de rezago social de cada municipio o que se encuentra en situación de pobreza extrema. |
| PROPÓSITO | La población que habita en las zonas de atención prioritaria urbanas, en las localidades con los dos mayores grados de rezago social de cada municipio o que se encuentra en situación de pobreza extrema reducen los rezagos en infraestructura social básica relacionada con las carencias de servicios básicos en la vivienda, calidad y espacios de la vivienda e infraestructura social. |
| COMPONENTES | Proyectos financiados de infraestructura de servicios básicos en la vivienda. |

Fuente: Elaboración propia con datos de la Matriz de Indicadores de Resultados del FISMDF, Ejercicio Fiscal 2018.

⁹ Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) del FISMDF a nivel Federal, Ejercicio Fiscal 2018.

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 FISMDF?

RESPUESTA:

De acuerdo con el documento "Reglas de Operación del Programa Hábitat emitido por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU)" se identifica complementariedad con la aplicación de los recursos del FISMDF (Véase Tabla No. 3).

| Tabla No. 3 Complementariedades y/o sinergia entre el FISMDF 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 |
| Programa Hábitat | Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU). | Son los hogares asentados en las Zonas de Atención que participan en el Programa en el Ejercicio Fiscal correspondiente, que se conforman por: Zonas de Intervención Prioritaria. ¹⁰ | Dotar de Centros de Desarrollo Comunitario donde se ofrecen cursos y talleres que atienden la integralidad del individuo y la comunidad. |

Fuente: Elaboración con datos proporcionados del Municipio de Puerto Vallarta, 2018. Reglas de Operación del Programa hábitat emitidas por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU).

Cabe señalar que se cuenta con la misma población objetivo, sin embargo, los bienes y servicios que se generan/entregan tienen diferente enfoque.

¹⁰ Reglas de Operación del Programa Hábitat emitidas por la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano (SEDATU), 2015. Recuperado de: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/25/7_Reglas_de_Operacion_Habitat_2015_DOE.pdf.



Tema III. Operación

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

RESPUESTA:

Con fecha 29 de noviembre de 2017 se publicó en el *Diario Oficial de la Federación el decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018*¹¹, en el "Título II: Del Federalismo, capítulo único: De los recursos federales transferidos a las entidades federativas, a los municipios y a las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México", en la disposición para presupuestar los recursos transferidos a entidades federativas y municipios, siempre y cuando se cumpla con las características previstas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones jurídicas aplicables, así como los convenios correspondientes. El recurso será distribuido por fórmula matemática, en base a los coeficientes obtenidos con las fórmulas establecidas en la Ley de Coordinación Fiscal.

En el documento "*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 2018, de los Recursos Correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, emitido por la Secretaría de Gobernación y publicado por el Diario Oficial de la Federación el 20 de diciembre 2017*"¹², donde se da a conocer la distribución y el calendario de entrega a las entidades federativas, para que estas a su vez lo distribuya a sus respectivos municipios mediante la publicación en su periódico oficial local.

Al respecto, el Gobierno del Estado de Jalisco con fecha 30 de enero de 2018, donde se publicó en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco¹³, los importes estimados del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal que serán distribuidos del Estado.

El Municipio al inicio de cada ejercicio deberá notificar a la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas, la institución y número de cuenta bancaria en la que habrá de concentrarse las Aportaciones Federales del recurso del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, con el propósito que la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas realice los depósitos de recurso correspondiente.

La Dirección de Obras Públicas es el encargado de la ejecución del recurso del Fondo, en vínculo con la Tesorería Municipal para su respectivo pago. El proceso de la ministración del recurso, fue elaborado de forma genérica con la información normativa aplicable, con acuerdo y decretos de la calendarización para la entrega de los recursos del fondo.

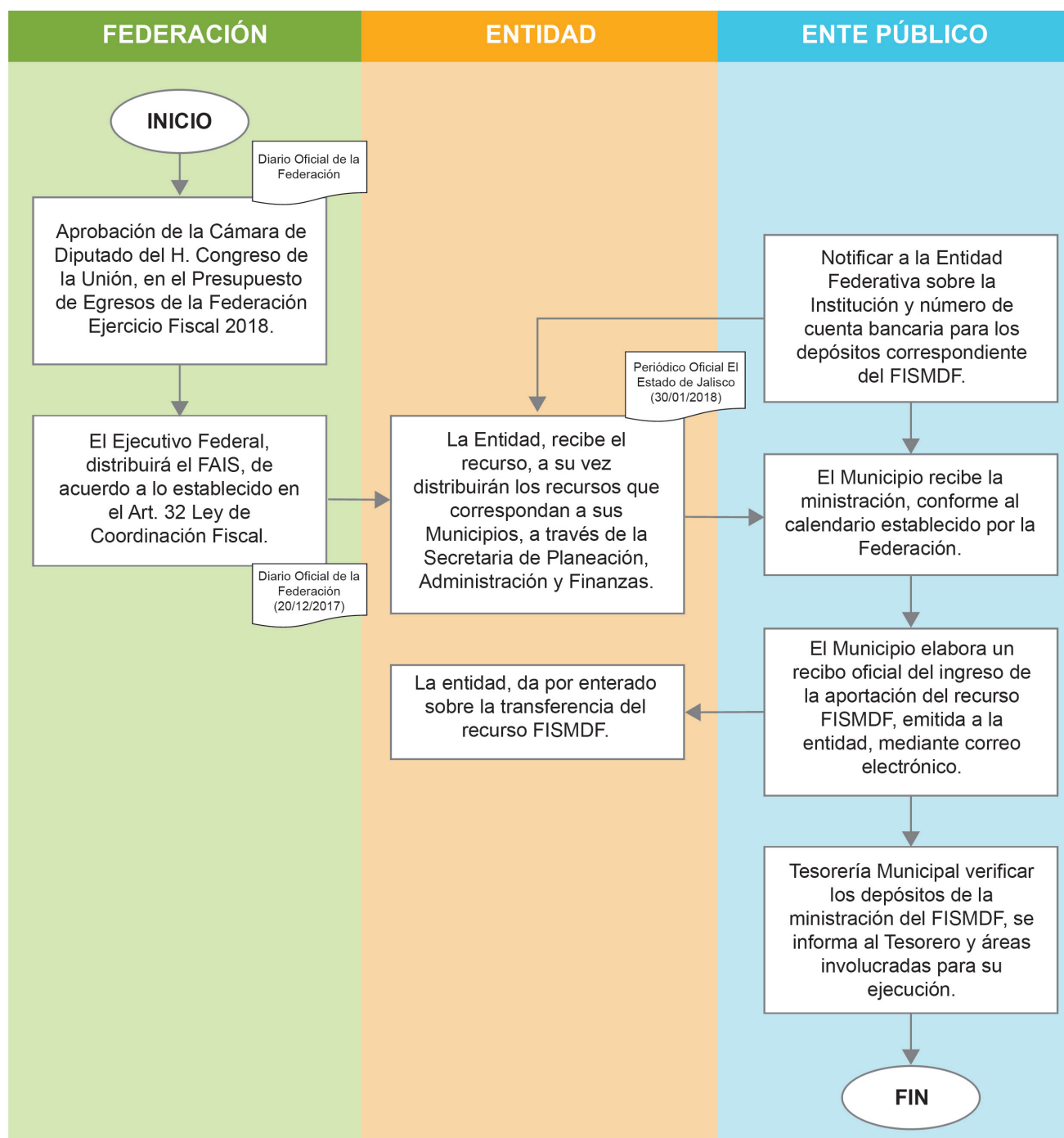
11 Diario Oficial de la Federación el decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018, Secretaría de Gobernación, 2017. Recuperado de: https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5506080&fecha=29/11/2017.

12 Diario Oficial de la Federación 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 2018, de los Recursos Correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios, Secretaría de Gobernación, 2017. Recuperado de: http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5508435&fecha=20/12/2017.

13 Periódico Oficial del Estado de Jalisco, Gobierno del Estado de Jalisco, 2018. Recuperado de: <https://periodicooficial.jalisco.gob.mx/sites/periodicooficial.jalisco.gob.mx/files/01-30-18-iii.pdf>.

Cabe señalar que no existe ningún manual de procedimientos en donde se pueda documentar y analizar de manera adecuada el proceso de los entes, lo cual mejoraría la gestión, a través de la eficacia y eficiencia del municipio.

Ilustración No. 1 Diagrama de Flujo del Proceso de Ministración.



Fuente: Información proporcionada por el Enlace de evaluación del Municipio de Puerto Vallarta.

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

RESPUESTA: Sí.

A través del Plan de Desarrollo Municipal 2015-2018¹⁴, se identifican los problemas y soluciones vinculadas a los temas prioritarios de la política social, tales como la erradicación de la pobreza y la marginación, el impulso a la educación, la atención básica de servicio de salud, la equidad de género y grupos vulnerables que conducirán a la justicia social y al desarrollo humano integral.

El Municipio mediante la Dirección de Desarrollo Social y el equipo técnico local este último como unidad de apoyo del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN)¹⁵, ha realizado las acciones de trabajo y recorridos de visita en las 59 zonas de atención prioritarias (ZAP), enumeradas en la declaratoria de las zonas de atención¹⁶: así como 11 localidades con los dos mayores grados de rezago social, señaladas en el informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social¹⁷, así como en las diferentes colonias y localidades ubicadas en situaciones de pobreza extrema, según datos estadísticos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). Con base en lo anterior, se presenta la cédula de origen y aplicación del recurso del programa de inversión Ejercicio Fiscal 2018, donde se puede identificar la ubicación de las obras y acciones sociales propuestas para su ejecución, las cuales se expone para la aprobación de cada una de las obras, describiendo el número de obra, nombre de la obra, colonia, localidad, monto ejercido, unidad de medida, metas programas y alcanzadas y población beneficiada.

14 Plan Nacional de Desarrollo, 2013-2018. Véase también:

https://www.snieg.mx/contenidos/espanol/normatividad/MarcoJuridico/PND_2013-2018.pdf.

15 Acta de la tercer reunión de trabajo del Pleno del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Puerto Vallarta Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal, 2018. Véase también: <https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art8/art8/6/k/COPLADEMUN/2018/Acta%20de%20la%20tercer%20reunion%20de%20trabajo%20del%20Pleno%20del%20Comite%20de%20Planeacion%20para%20el%20Desarrollo%20Municipal%20de%20Puerto%20Vallarta%20Jalisco%202015-2018.pdf>.

16 Informe de Zonas de Atención Prioritarias, Consejo Nacional de Evaluación de la Política para el Desarrollo Social; 2018. Véase también: <https://www.coneval.org.mx/Medicion/Documents/Criterios-ZAP-2018.pdf>.

17 Informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social, Secretaría de Desarrollo Social; 2018. Véase también: <https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/432100/Jalisco.pdf>.

7. ¿El Ente Público responsable de la ejecución de los recursos del FISMDF cuenta con información de evidencia sobre la participación de Comités Comunitarios para la realización de Obras?

RESPUESTA: Sí.

De acuerdo con la información expuesta en el documento *"Acta de la tercera reunión de trabajo del Pleno del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Puerto Vallarta, Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN)¹⁸"*, se identifica la participación del Comité en la realización de obras, la numeración, localidad, colonia, costo, y la población atendida.

Por lo anterior, se resalta que el Ente Público responsable de la ejecución de los recursos del FISMDF cuenta con información de evidencia sobre la participación de Comités Comunitarios para la realización de Obras.

¹⁸ Acta de la tercer reunión de trabajo del Pleno del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal de Puerto Vallarta Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal, 2018. Recuperado de: <https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art8/art8/6/k/COPLADEMUN/2018/Acta%20de%20la%20tercer%20reunion%20de%20trabajo%20del%20Pleno%20del%20Comite%20de%20Planeacion%20para%20el%20Desarrollo%20Municipal%20de%20Puerto%20Vallarta%20Jalisco%202015-2018.pdf>.

- 8. ¿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 FISMDF?**

RESPUESTA: No.

El Municipio se ha basado principalmente en los aspectos legales y lineamientos establecidos en el marco normativo para la aplicación y ejecución del Fondo, dando seguimiento y cumplimiento a los objetivos del mismo, y a su vez, se lleva a cabo la elaboración del Manual de Organización de procedimiento interno municipal, que se requiere para alcanzar la eficiencia y eficacia de los procesos del recurso federal".

Cabe señalar que no existe ningún manual de procedimientos en donde se pueda documentar y analizar de manera adecuada el proceso de los entes, lo cual mejoraría la gestión, a través de la eficacia y eficiencia del municipio.

9. ¿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 FISMDF, y alcanzar el logro del Propósito u objetivo del mismo?

RESPUESTA: Sí.

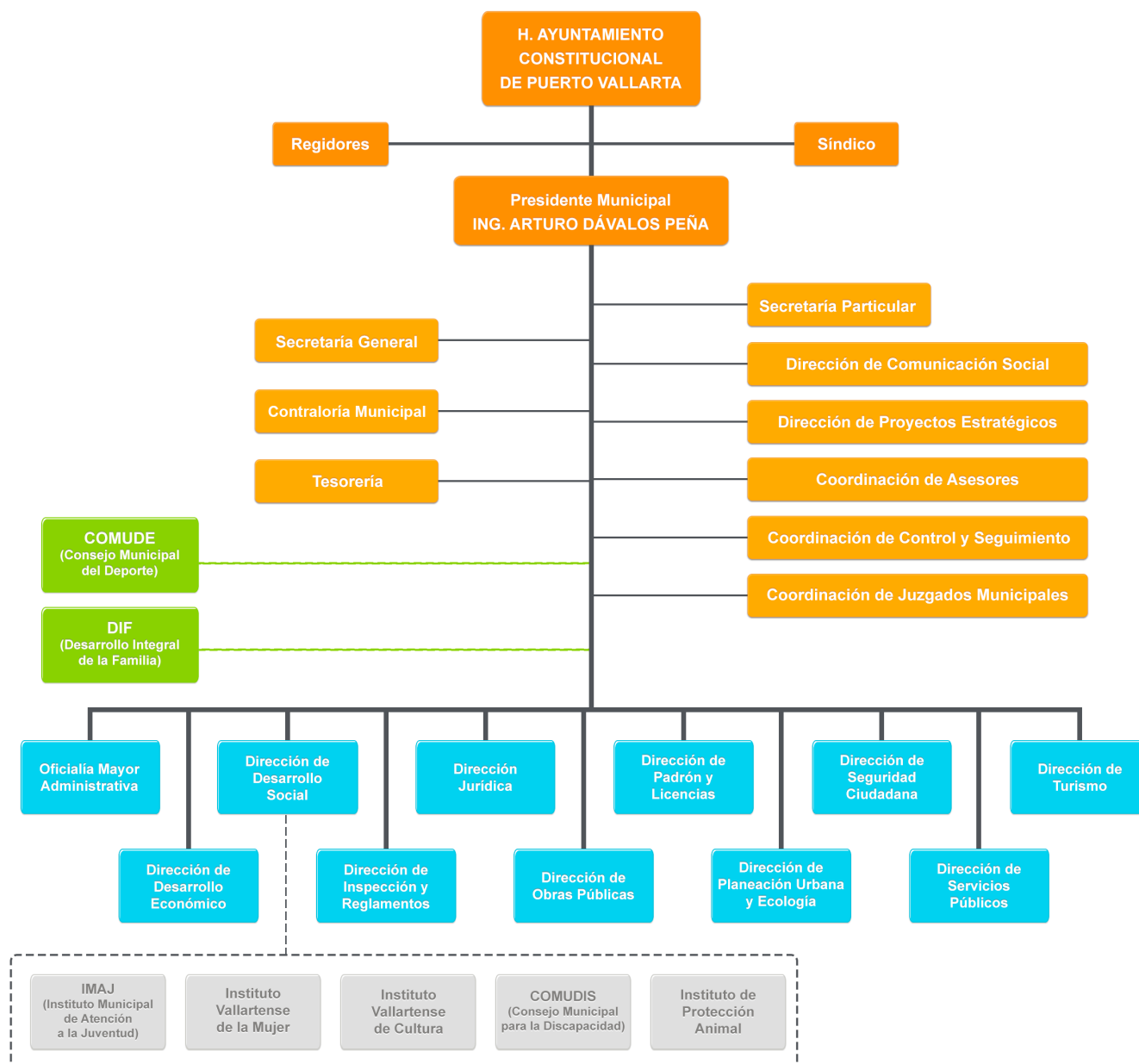
De acuerdo con la estructura organizacional del Municipio de Puerto Vallarta¹⁹, se compone de funciones centrales de administración y ejecución del recurso del FISMDF, mismo que se muestra en el portal oficial del Municipio de Puerto Vallarta, Jalisco. La administración, control y seguimiento es realizado por las siguientes áreas: Tesorería, Dirección de Desarrollo Social y la Dirección de Obras Públicas, este permite mejorar en la eficiencia y eficacia de los objetivos establecido.

Por lo anterior, la Dirección de Obras Públicas es responsable de la supervisión y ejecución de las obras; asimismo, la Dirección de Desarrollo Social es responsable de la organización y operación de los programas sociales, en este caso, el recurso del Fondo, y la Tesorería Municipal, encargada de administrar el recurso federal.

La propuesta específica es el avance de la estructura organizacional, que permite fortalecer el flujo de información de actividades que integra la administración, aplicación y ejecución del recurso, integrando las áreas vinculadas. Logrando mejoras en la eficiencia y eficacia, alcanzado los objetivos y metas del resultado del Fondo.

¹⁹ Estructura organizacional del H. Municipio de Puerto Vallarta, 2018-2021. Recuperado de:
<https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/Gobierno/organigrama.php>.

Ilustración No. 2 Organigrama del H. Ayuntamiento Constitucional de Puerto Vallarta.



Fuente: Información proporcionada por el Enlace de evaluación del municipio de Puerto Vallarta.

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

RESPUESTA: Sí.

La implementación de las acciones derivadas de la aplicación de los recursos del FISMDF, está basada principalmente en el marco normativo de la Ley de Coordinación Fiscal²⁰, el cual se indica en el Artículo 33 con lo siguiente: "se destinará exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básica 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 (ZAP)"²¹, asimismo, el mismo artículo inciso A, fracción I, señala el destino en los siguientes rubros; 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 establecidas en los lineamientos del Fondo que emite la Secretaría de Desarrollo Social.

Por su parte, se informa en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda, los reportes trimestrales²², identificando los proyectos que son trasladados por medio de la Matriz de Inversión para el Desarrollo Social (MIDS), de la Secretaría de Desarrollo Social. Asimismo, la Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus Municipios, en el Artículo 45 da apertura a que el Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) genere un proceso de planeación de desarrollo²³.

20 Ley de Coordinación Fiscal, 2019. Recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_300118.pdf.

21 Ley General de Desarrollo Social, 2019. Recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/264_250618.pdf.

22 Informe sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, a nivel Proyectos, cuarto informe del Ejercicio Fiscal 2018. Recuperado de: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.

23 Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus municipios, artículo 45. 2019. Recuperado de: <https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art8/art8/6/k/COPLADEMUN/FUNCIONES%20Y%20ATRIBUCIONES%20COPLADEMUN.pdf>.

Cuadro No. 1 Atribuciones y Funciones del COPLADEMUN con su Normatividad aplicable.

| Normatividad de las atribuciones y funciones del COPLADEMUN | Normatividad aplicable | Proyectos | Actividad de gestión |
|--|---|-----------------------|--|
| <p>Artículo 45.- En el proceso de planeación del desarrollo, a los COPLADEMUN les corresponde: I. Promover la participación activa de la sociedad en el desarrollo integral del Municipio; II. Contribuir en el diagnóstico de la problemática y potencialidades municipales, así como en la definición y promoción de proyectos y acciones que contribuyan al desarrollo local y regional; III. Coordinar la elaboración, evaluación y en su caso actualización o sustitución del Plan Municipal de Desarrollo y los programas derivados del mismo, considerando las propuestas de las dependencias y entidades de la administración pública municipal, del sector privado y de la sociedad en general; 8 IV. Contribuir en los trabajos de instrumentación y seguimiento, del Plan Municipal de Desarrollo y los programas que de él se deriven, procurando su inserción y congruencia con los planes regionales y el Plan Estatal; V. Proponer la realización de programas y acciones que sean objeto de convenio entre el Municipio y el Ejecutivo Estatal y, a través de éste, en su caso, con el Ejecutivo Federal; VI. Participar en el seguimiento y evaluación de los programas federales y estatales que se realicen en el Municipio y su compatibilización con los del propio Ayuntamiento; VII. Proponer políticas generales, criterios y prioridades de orientación de la inversión, gasto y financiamiento para el desarrollo municipal y regional; y VIII. Las demás que le señale esta ley y otros ordenamientos legales aplicables en la materia.</p> | <p>Ley de Coordinación Fiscal, Artículo 33.- I. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal: 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 emita la Secretaría de Desarrollo Social.</p> | <p>309 proyectos.</p> | <p>Registro en la Matriz de Inversión para el Desarrollo Social.</p> |

Fuente: Información proporcionada por el Enlace de evaluación del municipio de Puerto Vallarta.

11. ¿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 FISMDF y, éstos cumplen con los criterios de elegibilidad establecidos en las Reglas de Operación y/o en la normatividad aplicable?

RESPUESTA: Sí.

Con el apoyo del Comité de Planeación de Desarrollo Municipal (COPLADEMUN), la Dirección de Desarrollo Social y la Dirección de Obras Públicas elaboraron la planeación del recurso del Fondo, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal²⁴, indica 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 (ZAP). A su vez, en el título segundo de la operación de FAIS, los gobiernos locales deben utilizar los recursos para la realización de obras y acciones que atiendan prioritariamente las carencias sociales identificadas en el Informe Anual que emite la SEDESOL.

Cabe señalar que, la Dirección de Desarrollo Social utiliza como formato el Cuestionario Único de Planeación Socioeconómica (CUIS), mismo que es una herramienta que permite identificar a los beneficiados e integrantes de los hogares que son posibles beneficiarios.

24 Ley de Coordinación Fiscal, 2019. Recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_300118.pdf.

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

RESPUESTA:

De acuerdo con información del Municipio de Puerto Vallarta, el proceso de entrega-recepción, está basado en la normatividad aplicable, la cual establece las facultades y atribuciones de las diferentes áreas involucradas.

Los proyectos ejecutados con el recurso del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal, se reciben por parte del contratista, mediante entrega de actas de entrega-recepción, donde la Dirección de Obras Públicas revisa que las obras cumplan con las especificaciones establecidas.

Por lo anterior, se lleva a cabo la entrega-recepción a los beneficiarios, a través de la Dirección de Obras Públicas, de la Dirección de Desarrollo Social y el Comité de Planeación de Desarrollo Municipal (COPLADEMUN). Asimismo, dicha obra deberá estar documenta y entregada a los beneficiarios finales. Posteriormente, se autoriza el pago de los bienes y servicios al contratista, por parte de la Tesorería Municipal de manera directa²⁵.

²⁵ Información Proporcionada por el Enlace coordinador de la evaluación en el municipio de Puerto Vallarta.



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 FISMDF?

RESPUESTA:

De conformidad con lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, la Ley General de Desarrollo Social, y los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, los recursos del FISMDF 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 grado de rezago social y en las zonas de atención prioritarias²⁶.

Con la utilización del FISMDF, fueron atendidas 4,240 personas, donde la población objetivo tiene un total de 32,389, y una población potencial de 255,681²⁷. En la siguiente tabla, se muestra la evolución de la cobertura anual de atención con relación al Ejercicio Fiscal anterior.

| Tabla No 4. Cobertura Anual de Atención 2017- 2018. | | | | | |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 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 si son: personas | Unidad de medida si son: personas | Unidad de medida si son: personas | Unidad de medida si son: personas | Unidad de medida si son: personas |
| 2017 | 255,681 | 32,389 | 8,421 | 3.29% | 25.99% |
| 2018 | 255,681 | 32,389 | 4,240 | 1.66% | 13.09% |

Fuente: Información proporcionada por el Enlace de evaluación del municipio de Puerto Vallarta.

Asimismo, se calcula la variación porcentual anual de la cobertura de atención entre el Ejercicio Fiscal 2018 y 2017, quedando de la siguiente manera: una variación porcentual de -49.55, es decir que se presentó una menor cobertura en el 2018 con respecto al 2017. Lo anterior, vinculado a que los proyectos fueron menores en el 2018, pero de gran impacto en la población.

$$VCA: ((\text{Cobertura 2018} / \text{Cobertura 2017}) - 1) * 100$$

$$VCA: ((1.66 / 3.29) - 1) * 100 = - 49.55$$

Es importante resaltar que el Municipio no cuenta con una metodología establecida y documentada para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida, lo cual no permite analizar de manera objetiva la evolución de la cobertura anual de atención.

²⁶ Art. 33, Ley de Coordinación Fiscal. Diario Oficial de la Federación. México, 27 de Diciembre de 1978.

²⁷ Matriz de Inversión para el Desarrollo (MIDS) del Municipio de Puerto Vallarta, Ejercicio Fiscal 2018.

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

RESPUESTA: Sí.

La población atendida que corresponde a los beneficiarios de los bienes y servicios con la utilización del FISMDF fue de 4,240 habitantes según los reportes trimestrales emitidos a la Secretaría de Desarrollo Social²⁸.

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, 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 (ZAP), de igual manera se informa en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda, los reportes trimestrales, donde se identifican los proyectos ejecutados²⁹.

| Tabla No. 5 Tipo de inversión realizada por focalización. | | |
|---|------------------|--------|
| Focalización | Obras Realizadas | % |
| ZAP | 80 | 25.89% |
| Localidades con Rezago Social | 9 | 2.91% |
| Pobreza Extrema | 220 | 71.20% |
| Total | 309 | 100% |

Fuente: Elaboración propia con datos de la Matriz de Inversión para el Desarrollo (MIDS) del Municipio de Puerto Vallarta, Ejercicio Fiscal 2018.

Con lo anterior se confirma que la población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados al FISMDF. De acuerdo la normatividad aplicable al Fondo.

28 Reportes Trimestrales FISMDF 2018. Secretaría de Desarrollo Social. Recuperado el día 14/08/2019 de: <https://www.gob.mx/bienestar/documentos/reportes-trimestrales-fismdf-2018>.

29 Sistema de Recurso Federales Transferidos, Informe Definitivo a nivel Proyectos.



Tema V.

Resultados y Ejercicio de los Recursos

15. ¿Qué tipo de Proyectos fueron financiados con recursos del FISMDF?

RESPUESTA:

Con los recursos del FISMDF en el Ejercicio Fiscal 2018 fueron financiados 310 proyectos de obra, de los cuales 305 fueron de inversión directa, 4 de incidencia complementaria y 1 de otros proyectos (gastos indirectos). La planeación del FISMDF fue aprobada y publicada en el Periódico Oficial del Estado de Jalisco³⁰ con el monto de \$27,708,507 (Veintisiete millones setecientos ocho mil quinientos siete 00/100 M.N.). Los proyectos fueron clasificados por incidencia directa, complementaria y otros proyectos en el combate al rezago social y pobreza extrema, en la siguiente forma:

| Tabla No. 6 Proyectos Municipales Financiados con Recursos FISMDF. | | | |
|--|------------|------------------------|--------------|
| Incidencia | Proyectos | Importes | % Incidencia |
| Directa | 305 | \$23,227,795.51 | 83.84% |
| Complementaria | 4 | \$4,149,448.11 | 14.98% |
| Otros proyectos (Gastos indirectos) | 1 | \$328,708.61 | 1.19% |
| Total | 310 | \$27,705,952.38 | 100% |

Fuente: Informe definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2018 a nivel Proyectos.

Cabe señalar que, se observa una diferencia en los proyectos de obra realizados, debido a que en el Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios a nivel de proyectos³¹, se contabilizan una cantidad de 310 proyectos y en la Matriz de Inversión para el Desarrollo (MIDS)³² fueron un total de 309 proyectos. Asimismo, existe una diferencia entre la cantidad aprobada y la cantidad pagada, esta diferencia es de \$2,555.58 (Dos mil quinientos cincuenta y cinco 58/100 M.N.).

30 Véase Acuerdo por el que se dan a conocer, monto y calendario de ministración, para la distribución de los recursos del fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal y de las demarcaciones territoriales del distrito federal, entre los municipios del estado de Jalisco para el Ejercicio Fiscal 2018. Recuperado el día: 13/08/2019 de:

https://transparenciafiscal.jalisco.gob.mx/sites/default/files/acuerdo_fism_2018_01-30-18-vii-0_0.pdf.

31 Véase Informe definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2018 a nivel Proyectos. Recuperado el día: 13/08/2019 de:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.

32 Véase reporte final de la Matriz de Inversión para el Desarrollo (MIDS) del FISMDF 2018, recuperado el día 13/08/2019 de:

<https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/464140/MunicipalJalisco.pdf>.

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

RESPUESTA:

En el Informe Definitivo a nivel Proyecto de los ejercicios fiscales 2017 y 2018 , registrados en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (PASH) del Sistema de Formato Único (SFU)³³, fueron identificados los proyectos realizados para el análisis sobre el destino, ejercicio y resultados del FISMDF.

En ese sentido, se tiene el registro que en el Ejercicio Fiscal 2017 se realizaron un total de 1,284 proyectos que se destinaron de la siguiente manera:

- Urbanización (Electrificación, Pavimentación y Puentes) 17 proyectos
- Vivienda y Piso 1,250 proyectos
- Otros Proyectos 1 proyecto

Por su parte, en el 2018 se registraron 310 proyectos en diferentes rubros de gasto:

- Urbanización (Electrificación, Pavimentación y Puentes) 9 proyectos
- Vivienda 300 proyectos
- Otros proyectos 1 proyecto

La siguiente Tabla muestra la relación de los proyectos realizados por rubros de gasto en los ejercicios fiscales 2017 y 2018, así como su participación proporcional en el total de proyectos.

| Tabla No. 7 Proyectos Realizados en el Municipio con Recursos del FISMDF 2017. | | | | |
|--|----------------------|--------|-----------------------------------|---------------------------|
| Clasificación del Proyecto | Proyectos Realizados | | Tipo de Contribución del Proyecto | |
| | Cantidad | % | Directa | Complementaria o Especial |
| Asistencia Social | | | | |
| Urbanización (Electrificación, Pavimentación y Puentes) | 17 | 1.32% | 12 | 5 |
| Agua y Saneamiento | | | | |
| Salud | | | | |
| Vivienda y Piso | 1250 | 97.35% | 1250 | |
| Educación | | | | |
| Otros Proyectos (Gastos Indirectos) | 1 | 1.33% | | |
| Total | 1268 | | 1262 | 5 |

33 Véase Informe definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2018 a nivel Proyectos. Recuperado el día: 14/08/2019 de:
https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.

| Proyectos Realizados en el Municipio con Recursos del FISMDF 2018 | | | | |
|---|----------------------|--------|-----------------------------------|---------------------------|
| Clasificación del Proyecto | Proyectos Realizados | | Tipo de Contribución del Proyecto | |
| | Cantidad | % | Directa | Complementaria o Especial |
| Asistencia Social | | | | |
| Urbanización (Electrificación, Pavimentación y Puentes) | 9 | 14.98% | 5 | 4 |
| Agua y Saneamiento | | | | |
| Salud | | | | |
| Vivienda | 300 | 83.84% | 300 | |
| Educación | | | | |
| Otros Proyectos (Gastos Indirectos) | 1 | 1.19% | | 1 |
| Total | 310 | | 305 | 5 |

Fuente: Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Gestión de Proyectos.

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:

De acuerdo con el Informe Definitivo a nivel Indicadores de los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, registrados en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (PASH)³⁴ del Sistema del Formato Único (SFU), fue realizado el análisis de los resultados obtenidos a través de los indicadores de desempeño.

| Tabla No. 8 Informe sobre los resultados de la ficha técnica de indicadores "PASH". | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|------------------|-------------------------|-------------------|------------|----------------------|---------------------|
| FISDMF 2017 Municipio de Puerto Vallarta | | | | | | | | | |
| 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 en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de proyectos Complementarios registrados en la MIDS | (Sumatoria de proyectos complementarios registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Trimestral | 14.88 | 14.88 | 100 | 100 |
| Actividad | Registro en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de proyectos de contribución directa registrados en la MIDS | (Sumatoria de proyectos de contribución directa registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Trimestral | 83.15 | 83.15 | 100 | 100 |
| Actividad | Registro en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de otros proyectos registrados en la MIDS | (Sumatoria de otros proyectos registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Trimestral | 1.97 | 1.97 | 100 | 100 |

34 Véase Informe definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2017, 2018 a nivel de indicadores. Recuperado el día: 14/08/2019 de:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.

| FISMDF 2018 Municipio de Puerto Vallarta | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|------------------|-----------------------------|-------------------|------------|----------------------|---------------------|
| 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 | | | | |
| Actividad | Registro en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de proyectos Complementarios registrados en la MIDS | (Sumatoria de proyectos complementarios registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Eficacia Trimestral | N/R | N/R | 1.3 | N/D |
| Actividad | Registro en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de proyectos de contribución directa registrados en la MIDS | (Sumatoria de proyectos de contribución directa registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Eficacia Trimestral | N/R | N/R | 100 | N/D |
| Actividad | Registro en la Matriz de inversión para el Desarrollo Social | Porcentaje de otros proyectos registrados en la MIDS | (Sumatoria de otros proyectos registrados en la MIDS al trimestre correspondiente/ Sumatoria de proyectos totales registrados en la MIDS al trimestre correspondiente)*100 | Porcentaje | Gestión Eficacia Trimestral | N/R | N/R | .3 | N/D |

Fuente: Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Informe Definitivo, Indicadores, 2017 y 2018.

En la tabla anterior podemos constatar lo siguiente:

- Para el año 2017 se le dio seguimiento a la meta de los Proyectos Complementarios registrados en la Matriz de Inversión para el Desarrollo Social (MIDS) cumpliéndose con el 100% de la meta programada; asimismo, se le dio seguimiento a los proyectos de incidencia directa donde se cumplió con el 100% de la meta programada, al igual otros proyectos registrados en la MIDS.

Para el año 2018 no se cuenta con metas programadas para los siguientes indicadores:

- Se constata que para el año 2018 no se le dio seguimiento a ninguno de los tres indicadores y con ello el avance anual de cada indicador no se encuentra disponible.

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

RESPUESTA: Sí.

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 2018, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios”, están identificadas las cantidades correspondientes a los Fondos del Ramo General 33, así como su calendarización para las ministraciones de la Federación a las Entidades Federativas (Véase Tabla No. 9).

| Tabla No. 9 Calendarización y Distribución de los Recursos del FISMDF de la Federación al Estado de Jalisco. | |
|--|------------------------|
| Mes | Cantidad |
| Enero | \$ 144,820,448 |
| Febrero | \$ 144,820,448 |
| Marzo | \$ 144,820,448 |
| Abril | \$ 144,820,448 |
| Mayo | \$ 144,820,448 |
| Junio | \$ 144,820,448 |
| Julio | \$ 144,820,448 |
| Agosto | \$ 144,820,448 |
| Septiembre | \$ 144,820,448 |
| Octubre | \$ 144,820,444 |
| Total | \$1,448,204,476 |

Fuente: Elaboración propia con datos extraídos del 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 2018, de los recursos correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios.

El Municipio de Puerto Vallarta, Jalisco, a través de la Tesorería Municipal, corrobora la información con base a consultas esporádicas, comprobando la recepción de la transferencia de la ministración que la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas deposita mensualmente, cumplió con el calendario de ministraciones para el FAIS, el recurso está disponible para su ejecución.

Tabla No. 10 Comparativo de Fechas de Transferencias electrónicas y Facturación Municipal.

| Concepto | Fecha T.E.F. | Monto | No. Factura | Fecha Facturación |
|--|--------------|--------------|-------------|-------------------|
| Aportación Federal FAIS del mes de Enero | 01-feb-18 | 3,295,073.99 | 17833 | 15-feb-18 |
| Aportación Federal FAIS mes de Febrero | 28-feb-18 | 2,246,627.35 | 19158 | 09-mar-18 |
| Aportación Federal FAIS mes de Marzo (complementario) | 26-mar.-18 | 672.71 | 20736 | 20-abr-18 |
| Aportación Federal FAIS mes de Marzo | 28-mar.-18 | 2,770,850.67 | 20735 | 20-abr-18 |
| Aportación Federal FAIS mes de Abril | 25-abr.-18 | 2,770,850.67 | 21374 | 17-may-18 |
| Aportación Federal FAIS mes de Mayo | 31-may.-18 | 2,770,850.67 | 21854 | 04-jun-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Junio | 02-jul.-18 | 2,770,850.67 | 22651 | 13-jul-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Junio (complementario) | 04-jul.-18 | 930.44 | 23882 | 14-ago-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Julio | 31-jul.-18 | 2,770,850.67 | 23884 | 14-ago-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Agosto | 31-ago.-18 | 2,770,850.67 | 23738 | 07-sep-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Agosto (complementario) | 03-sep.-18 | 524.39 | 23738 | 07-sep-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Septiembre | 28-sep.-18 | 2,770,850.67 | 24477 | 17-oct-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Septiembre (complementario) | 01-oct.-18 | 0.50 | 24485 | 17-oct-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Octubre (complementario) | 30-oct.-18 | 0.02 | 25131 | 16-nov-18 |
| Aportación Federal FAIS del mes de Octubre | 31-oct.-18 | 2,770,850.67 | 25130 | 16-nov-18 |

Fuente: Información proporcionada por el Enlace de evaluación del municipio de Puerto Vallarta.

19. ¿En qué porcentaje el Presupuesto Modificado del FISMDF fue pagado?

RESPUESTA:

De acuerdo con el Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios, avance financiero³⁵, se observa el presupuesto modificado, y el monto pagado. Cabe mencionar que el momento contable "Modificado", refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. Por su parte, el momento contable "Pagado", refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago³⁶.

El Municipio de Puerto Vallarta, al inicio de cada Ejercicio Fiscal 2017 y 2018, se considera la información del Presupuesto de Egresos de la Federación, y dicha modificación se corroboró con las estimaciones emitidas por el Estado de Jalisco, a través de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas que a su vez le transfiere al Municipio. Ambos ejercicios, se observa que el presupuesto devengado y pagado refleja ser igual a lo autorizado y aprobado.

| Tabla No. 11 Evolución Presupuestaria del FISMDF. | | | | |
|---|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ejercicio Fiscal Analizado | Autorizado | Modificado | Devengado | Pagado |
| 2017 | \$32,432,250 | \$32,432,249.50 | \$32,432,249.50 | \$32,432,249.50 |
| 2018 | \$27,708,507 | \$27,708,506.79 | \$27,705,952.23 | \$27,705,952.23 |

Fuente: Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2017 y 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Avance Financiero.

$$\text{Porcentaje de presupuesto pagado} = \left(\frac{\$27,705,952.23}{\$27,708,506.79} \right) * 100 = 99.99$$

Con la información anterior, se identifica que, respecto al monto modificado, la cantidad Pagada del Ejercicio Fiscal 2018 fue de 99.99%.

³⁵ Véase Informe definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2017, 2018 avance financiero. Recuperado el día: 14/08/2019 de:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.

³⁶ Guía de Criterios para el Reporte del Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos. Recuperado el día 14/08/2018 de: http://transparenciapresupuestaria.gob.mx/work/models/PTP/Entidades_Federativas/SFU/Guia%20de%20criterios%20SFU%20VF_2.pdf.

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

RESPUESTA:

Con base al análisis del Informe Definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, Indicadores, 2018³⁷, en que se señala tres indicadores siendo los siguientes:

- Porcentaje de proyectos Complementarios registrados en la MIDS
- Porcentaje de proyectos de contribución directa registrados en la MIDS
- Porcentaje de otros proyectos registrados en la MIDS

En dichos indicadores no se tiene una meta registrada, es por ello que no puede existir una homologación de los datos con respecto al resultado del periodo.

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

$$\text{Gasto esperado de acuerdo a las Metas Logradas} = \frac{27,705,952.23 \times N/R}{N/R} = 0$$

Nota: De acuerdo a las metas programadas y los resultados, plasmados en el Informe Definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, a nivel de Indicadores 2018, no se encuentra una homologación de los datos, debido a que en la meta programada no se tiene registro (N/R); asimismo, las metas logradas no se encuentran disponibles (N/D).

37 Véase Informe Definitivo sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, 2017, 2018 a nivel de indicadores. Recuperado el día: 14/08/2019 de:

https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union.



Tema VI.

Conclusiones

Tema I. Características del FISMDF

La Ley de Coordinación Fiscal señala que el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS) es un recurso que la Federación transfiere a las haciendas públicas de los Estados, Distrito Federal, y en su caso, de los Municipios, condicionando su gasto a la consecución de los objetivos que se establecen en el artículo 33 de esta misma Ley. En ese sentido, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) destinará los recursos a los siguiente rubros: 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 emita la Secretaría de Desarrollo Social. Es fundamental generar la Matriz de Indicadores de Resultados con la finalidad de conocer los alcances obtenidos a través del establecimiento de objetivos y metas, así como el seguimiento y monitoreo.

Tema II. Planeación Estratégica

La Planeación estratégica es orientada al enfoque del análisis y la intervención organizacional ya que coadyuva con los procesos de gestión y obtención de resultados para su fortalecimiento. La alineación del objetivo nacional al municipal es el adecuado donde el objetivo nacional: *México Influyente "Proveer un entorno adecuado para el desarrollo de una vida digna"*; estatal: *Equidad de oportunidades "Garantizar el acceso a una vivienda digna que cuente con infraestructura y servicios públicos de calidad que permitan el bienestar de las familias"*; y el municipal: *Ciudad Justa "Desarrollar de manera integral, que avanza en la igualdad de género y prioriza a los sectores más endebles y vulnerables"*. Es fundamental mencionar que el FISMDF tiene una complementariedad con el Programa Hábitat de la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, debido a que tienen la misma población objetivo, pero brindan diferentes bienes y/o servicios.

Tema III. Operación

El Municipio de Puerto Vallarta mediante la Dirección de Desarrollo Social y el Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) generan acciones (entrega-recepción de los beneficiarios) que permiten determinar los recorridos de visita para las zonas de atención prioritaria (ZAP), esto como parte de la justificación de la producción y entrega de los bienes y servicios financiados por los recursos del FISMDF.

Adicionalmente, el Municipio de Puerto Vallarta cuenta con un Diagrama de Flujo que presenta el proceso de ministración Federal, Estatal y Municipal. Además, se cuenta con una estructura organizacional que permite producir y entregar los bienes y servicios financiados con recursos del FISMDF; sin embargo, no está documentado en un manual de operación y/o procedimientos.

Tema IV. Evolución de la Cobertura

La Evolución de la Cobertura Poblacional con recursos del FISMDF en el Municipio de Puerto Vallarta durante el Ejercicio Fiscal 2018, tiene un 1.66% de la población atendida respecto a la potencial; y un 13.09% de eficiencia de cobertura. Por su parte, se obtuvo un resultado de la variación porcentual entre el año 2017 y 2018 de -49.55% lo que significó que se beneficiaron 4,181 personas menos respecto al año anterior. Cabe señalar que no fue identificada ninguna estrategia de cobertura, ni el mecanismo o metodología para la definición y cuantificación de la población potencial, objetivo y atendida.

Tema V. Resultados y Ejercicio de los Recursos

Los resultados de los recursos del FISMDF transferidos al Municipio de Puerto Vallarta en donde se registraron 310 proyectos en el SFU y en la MIDS 309 para el FISMDF Ejercicio Fiscal 2018. Se destaca que se cumplió el 99.99% del Gasto esperado siendo éste el total de \$27,705,952.23 (Veintisiete millones setecientos cinco mil novecientos cincuenta y dos 23/100 M.N.).

No se encontró con una homologación de los datos, debido a que en la meta programada no se tiene registro (N/R), asimismo las metas logradas no se encuentran disponibles (N/D). Además de que no se le dio seguimiento a ninguno de los tres indicadores y con ello el avance anual de cada indicador no se encuentra disponible.

Conclusión general:

Finalmente, el FISMDF tiene como parte de la Planeación Estratégica alinearse al Desarrollo Nacional, Estatal y Municipal. Dentro del proceso de operación de los recursos del Fondo, el Municipio de Puerto Vallarta cuenta con un proceso para la ministración de los recursos que refleja el federalismo fiscal donde se es capaz de observar en el Diagrama de flujo y en la estructura organizacional donde se identifican los actores involucrados en la erogación, distribución y aplicación del recurso federalizado. Adicionalmente, los resultados obtenidos en el ejercicio de los recursos estipula que se realizaron 310 proyectos en el SFU y en la MIDS 309 para el FISMDF donde destacamos que se utilizó el 99.99% del gasto esperado, sin embargo, no se le dio seguimiento a ninguno de los tres indicadores del Ejercicio Fiscal 2018 por lo tanto no es posible disponer del indicador.

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 FODA

| TEMA: Características del FISMDF | | |
|--|-----------------|--|
| FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES | No. De Pregunta | |
| 1 El objetivo está claramente definido y su aplicación está alineada con la normatividad correspondiente. Además, se cuenta con los lineamientos necesarios para identificar las características, existe una congruencia entre los bienes y servicios del FISMDF; desde la federación al estado y posteriormente al municipio. | 1 | |
| RETOS O DEBILIDADES | No. De Pregunta | RECOMENDACIONES |
| 1 No fue observado ningún documento programático presupuestal para el seguimiento y monitoreo de las acciones implementadas con los recursos del FISMDF en el Ejercicio Fiscal 2018. | 1 | 1 Diseñar una MIR del FISMDF, o de los Programas que ejercen recursos del Fondo para conocer los alcances obtenidos a través del establecimiento de objetivos y metas, así como el seguimiento de los mismos. Lo anterior, de acuerdo con la Metodología del Marco Lógico (MML). |

| TEMA: Planeación Estratégica | | |
|--|-----------------|--|
| FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES | No. De Pregunta | |
| 1 Existe una congruencia en la contribución de cada plan de desarrollo sustentado en los objetivos, estrategias y líneas de acción del FISMDF. | 2 y 3 | |
| 2 Se identifica una complementariedad del programa "Hábitat" que es a nivel federal coadyuva con el municipio en base a los proyectos generados con los recursos del FISMDF. | 4 | |
| RETOS O DEBILIDADES | No. De Pregunta | RECOMENDACIONES |
| 1 Se identifica la misma población objetivo, sin embargo, el tipo de bienes y servicios a entregar tienen un enfoque diferente. | 4 | 1 Definir una estrategia de cobertura, donde estén definida y cuantificadas las poblaciones (potencial, objetivo y atendida), la cual muestre un horizonte de intervención a corto, mediano y largo plazo. |

| TEMA: Operación | | |
|---|-----------------|--|
| FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES | No. De Pregunta | |
| 1 Se identifica el marco normativo federal, estatal y municipal que da la facultad al ente de ejercer los recursos establecidos por el FISMDF. | 5 | |
| 2 El diagnóstico establecido tiene una congruencia desde el Plan Nacional de Desarrollo, donde se identifican las problemáticas, soluciones y objetivos de la política social a ejercer en los diferentes órdenes de gobierno con el recurso del FISMDF. El Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) actúa en las zonas de atención prioritarias y en el informe anual se aprecia el número de obra, la población atendida y las metas. | 6 | |
| 3 El informe proporcionado por el gabinete del Municipio de Puerto Vallarta, faculta al COPLADEMUN de realizar el Programa de inversión del Ejercicio Fiscal 2018, y se identifica que ésta se compone de funciones centrales de administración y ejecución del recurso del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social. | 7 y 9 | |
| 4 Existe una congruencia en la entrega de bienes y servicios, actividades, procesos de gestión y procedimientos institucionales para la selección de beneficiarios del FISMDF. | 10, 11 y 12 | |
| RETOS O DEBILIDADES | No. De Pregunta | RECOMENDACIONES |
| 1 No se identifican los Manuales de Organización y/o Procedimientos. | 6, 8 y 10 | 1 Diseñar, elaborar y/o realizar los manuales donde se definan los procesos para la administración y operación de los recursos del FISMDF, con la finalidad de mejorar la gestión. |

| TEMA: Evolución de la Cobertura | | |
|---|-----------------|--|
| FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES | No. De Pregunta | |
| 2 La población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados al FISMDF con los lineamientos establecidos para la utilización del Fondo. | 13 y 14 | |
| RETOS O DEBILIDADES | No. De Pregunta | RECOMENDACIONES |
| 1 El Municipio no cuenta con una metodología establecida y documentada para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del FISMDF. | 13 y 14 | 1 Establecer una metodología para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del Fondo, con la finalidad de coadyuvar a la planeación de la estrategia en la cobertura de atención. |

| TEMA: Resultados y Ejercicio de los Recursos | | |
|---|-----------------|---|
| FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES | No. De Pregunta | |
| 1 Los recursos fueron transferidos en tiempo y forma de la Federación al Estado, y del Estado a los municipios correspondientes a los recursos del FISMDF 2018. | 18 | |
| 2 Los recursos del FISMDF fueron pagados casi en su totalidad en el Municipio de Puerto Vallarta, ya que se pagó el 99.99%, obteniendo un buen ejercicio de los recursos. | 19 | |
| RETOS O DEBILIDADES | No. De Pregunta | RECOMENDACIONES |
| 1 Están registrados 310 proyectos en el SFU y en la MIDS 309 para el FISMDF Ejercicio Fiscal 2018. No se cuenta con una homologación de los proyectos. | 15 | 1 Verificar y homologar la información en los diferentes reportes presentados para que no generen inconsistencias, y se reflejen los resultados de manera adecuada. |
| 2 No se cuenta con una meta programada para los tres indicadores de la MIR del FISMDF 2018. | 17 y 20 | 2 Programar las metas para cada indicador de la MIR del FISMDF, así como dar el adecuado seguimiento y monitoreo de las acciones. Lo anterior con base en la planeación de las acciones en la MIDS. |

Anexo 2. Aspectos Susceptibles de Mejora

| Aspectos Susceptibles de Mejora | Clasificación | | | | Priorización | | |
|---|---------------|----|-----|-----|--------------|-------|------|
| | AE | AI | AID | AIG | Alto | Medio | Bajo |
| 1. Diseñar una MIR del FISMDF, o de los Programas que ejercen recursos del fondo para conocer los alcances obtenidos a través del establecimiento de objetivos y metas, así como el seguimiento de los mismos. Lo anterior, de acuerdo con la Metodología del Marco Lógico (MML). | ✓ | | | | ✓ | | |
| 2. Definir una estrategia de cobertura, donde estén definida y cuantificadas las poblaciones (potencial, objetivo y atendida), la cual muestre un horizonte de intervención a corto, mediano y largo plazo. | ✓ | | | | ✓ | | |
| 3. Establecer una metodología para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del Fondo, con la finalidad de coadyuvar a la planeación de la estrategia en la cobertura de atención. | ✓ | | | | ✓ | | |
| 4. Diseñar, elaborar y/o realizar los manuales donde se definan los procesos para la administración y operación de los recursos del FISMDF, con la finalidad de mejorar la gestión. | | ✓ | | | ✓ | | |
| 5. Verificar y homologar la información en los diferentes reportes presentados para que no generen inconsistencias, y se reflejen los resultados de manera adecuada. | ✓ | | | | ✓ | | |
| 6. Programar las metas para cada indicador de la MIR del FISMDF, así como dar el adecuado seguimiento y monitoreo de las acciones. Lo anterior con base en la planeación de las acciones en la MIDS. | ✓ | | | | ✓ | | |

Anexo 3. Hallazgos

| DESEMPEÑO DEL FONDO EN CUANTO A: | |
|---|--|
| RUTA DE REFERENCIA | HALLAZGO |
| Cumplimiento de objetivos y metas | No se le dio seguimiento a ninguno de los tres indicadores dado que no se cuenta con una meta programada para los tres indicadores de la MIR del FISMDF 2018. |
| Evolución de la cobertura de atención | El Municipio no cuenta con una metodología establecida y documentada para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida; sin embargo, la población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados con los lineamientos establecidos para la utilización del Fondo. |
| Evolución del ejercicio de los recursos | Los recursos del FISMDF del Municipio de Puerto Vallarta 2018 fueron transferidos en tiempo y forma de la Federación al Estado, y del Estado al municipio, mismos fueron pagados casi en su totalidad, ya que se pagó el 99.99%, obteniendo un buen ejercicio de los recursos, y un total de 310 proyectos realizados. |
| Principales fortalezas encontradas (la más relevante por tema analizado) | Tema 2: Existe una congruencia en la contribución de cada plan de desarrollo sustentado en los objetivos, estrategias y líneas de acción del FISMDF. |
| | Tema 3: El diagnóstico establecido tiene una congruencia desde el Plan Nacional de Desarrollo, donde se identifican las problemáticas, soluciones y objetivos de la política social a ejercer en los diferentes órdenes de gobierno con el recurso del FISMDF. El Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) actúa en las zonas de atención prioritarias y en el informe anual se aprecia el número de obra, la población atendida y las metas. |
| | Tema 4: La población atendida corresponde a los beneficiarios o área de enfoque que efectivamente recibieron y utilizan los bienes y servicios asociados al FISMDF con los lineamientos establecidos para la utilización del Fondo. |
| | Tema 5: Los recursos del FISMDF fueron pagados casi en su totalidad en el Municipio de Puerto Vallarta, ya que se pagó el 99.99%, obteniendo un buen ejercicio de los recursos. |

| | |
|--|--|
| Principales debilidades encontradas (la más relevante por tema analizado) | Tema 2: Se identifica la misma población objetivo, sin embargo, el tipo de bienes y servicios a entregar tienen un enfoque diferente. |
| | Tema 3: No se identifican los Manuales de Organización y/o Procedimientos. |
| | Tema 4: El Municipio no cuenta con una metodología establecida y documentada para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del FISMDF. |
| | Tema 5: No se cuenta con una meta programada para los tres indicadores de la MIR del FISMDF 2018. |
| Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender | 1. Diseñar una MIR del FISMDF, o de los Programas que ejercen recursos del Fondo para conocer los alcances obtenidos a través del establecimiento de objetivos y metas, así como el seguimiento de los mismos. Lo anterior, de acuerdo con la Metodología del Marco Lógico. |
| | 2. Definir una estrategia de cobertura, donde estén definida y cuantificadas las poblaciones (potencial, objetivo y atendida), la cual muestre un horizonte de intervención a corto, mediano y largo plazo. |
| | 3. Diseñar, elaborar y/o realizar los manuales donde se definan los procesos para la administración y operación de los recursos del FISMDF, con la finalidad de mejorar la gestión |
| | 4. Establecer una metodología para definir y cuantificar la población potencial, objetivo y atendida del Fondo, con la finalidad de coadyuvar a la planeación de la estrategia en la cobertura de atención. |
| | 5. Verificar y homologar la información en los diferentes reportes presentados para que no generen inconsistencias, y se reflejen los resultados de manera adecuada. |
| | 6. Programar las metas para cada indicador de la MIR del FISMDF, así como dar el adecuado seguimiento y monitoreo de las acciones. Lo anterior con base en la planeación de las acciones en la MIDS. |

Anexo 4. Fuentes de información

| Fuentes de información |
|--|
| Ley de Coordinación Fiscal recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_300118.pdf . |
| Ley General de Desarrollo Social recuperado de: http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/264_250618.pdf . |
| Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social recuperado de: https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5565603&fecha=12/07/2019 . |
| Ley de Planeación para el Estado de Jalisco y sus municipios recuperado de: https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art8/art8/6/k/COPLADEMUN/FUNCIONES%20Y%20ATRIBUCIONES%20COPLADEMUN.pdf . |
| Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 recuperado de: https://www.snieg.mx/contenidos/espanol/normatividad/MarcoJuridico/PND_2013-2018.pdf . |
| Plan Estatal de Desarrollo 2013-2018 recuperado de: https://sepaf.jalisco.gob.mx/sites/sepaf.jalisco.gob.mx/files/ped-2013-2033_0.pdf . |
| Plan Municipal de Desarrollo 2015-2018 recuperado de: https://www.puertovallarta.gob.mx/2018-2021/transparencia/art15/art15/5-20/Plan%20de%20Desarrollo%20Municipal%202015-2018.pdf . |
| Matriz de Indicadores para Resultados del FISMDF a nivel Federal recuperado de: https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/RFT . |
| Reglas de Operación del Programa Hábitat recuperado de: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/25/7_Reglas_de_Operacion_Habitat_2015_DOI.pdf . |
| Presupuesto de Egresos de la Federación 2018 recuperado de: https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5506080&fecha=29/11/2017 . |
| 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 2018, de los Recursos Correspondientes a los Ramos Generales 28 Participaciones a Entidades Federativas y Municipios, y 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios recuperado de: http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5508435&fecha=20/12/2017 . |
| Acuerdo por el que se dan a conocer, monto y calendario de ministración, para la distribución de los recursos del fondo de aportaciones para la infraestructura social municipal y de las demarcaciones territoriales del distrito federal, entre los municipios del estado de Jalisco para el Ejercicio Fiscal 2018 recuperado de: https://dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5548475&fecha=21/01/2018 . |
| Periódico oficial del Estado de Jalisco recuperado de: https://periodicooficial.jalisco.gob.mx/sites/periodicooficial.jalisco.gob.mx/files/01-30-18-iii.pdf |

| |
|--|
| Declaratoria de las Zonas de Atención Prioritaria para el año 2018 recuperado de: https://www.coneval.org.mx/Medicion/Documents/Criterios-ZAP-2018.pdf . |
| Informe Anual sobre la Situación de Pobreza y Rezago Social recuperado de: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/432100/Jalisco.pdf . |
| Información proporcionada por el Enlace de evaluación del municipio de Puerto Vallarta. |
| Matriz de Inversión para el Desarrollo (MIDS) del municipio de Puerto Vallarta 2018. |
| Reportes Trimestrales FISMDF 2018. Secretaría de Desarrollo Social recuperado de: https://www.gob.mx/bienestar/documentos/reportes-trimestrales-fismdf-2018 . |
| Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Indicadores recuperado de: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union . |
| Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Avance Financiero recuperado de: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union . |
| Informe definitivo para el Ejercicio Fiscal 2018 sobre el Ejercicio, Destino y Resultados de los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas y Municipios. Carpeta Gestión de Proyectos recuperado de: https://www.finanzaspublicas.hacienda.gob.mx/es/Finanzas_Publicas/Informes_al_Congreso_de_la_Union . |



www.indetec.gob.mx

 Indetec MX

 @INDETEC_mx

 indetec_mx