



**EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO DEL FONDO DE APORTACIONES  
PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL – COMPONENTE MUNICIPAL  
(FAIS-FISM) EJERCICIO FISCAL 2018**

**Municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí  
Diciembre 2019**

**Informe final**

**Diciembre 2019**

**Coordinación:**

Mario Montante Contreras

**Evaladores:**

Daniel Acosta Delgado  
Eduardo Velázquez Leyer

## ÍNDICE

<b>1. Siglas y acrónimos .....</b>	<b>5</b>
<b>2. Resumen ejecutivo.....</b>	<b>6</b>
<b>3. Introducción .....</b>	<b>14</b>
<b>4. Objetivos e hipótesis de la evaluación.....</b>	<b>17</b>
<b>5. Metodología de la evaluación.....</b>	<b>19</b>
<b>6. Características del FAIS-FISM .....</b>	<b>21</b>
6.1 Origen del Fondo .....	21
6.2 Evolución del Fondo.....	21
6.3 Marco Normativo general del FAIS-FISM.....	22
6.4 Descripción del FAIS-FISM.....	24
6.5 Evolución de los recursos FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona .....	26
<b>7. Desarrollo de las preguntas de investigación .....</b>	<b>27</b>
7.1 Ejercicio de la operación del fondo .....	28
7.2 Gestión del fondo .....	42
7.3 Rendición de cuentas y participación ciudadana .....	47
<b>8. Análisis FODA .....</b>	<b>53</b>
<b>9. Propuesta de recomendaciones y observaciones.....</b>	<b>60</b>
<b>10. Hallazgos.....</b>	<b>63</b>
<b>11. Conclusiones .....</b>	<b>68</b>
<b>12. Anexos.....</b>	<b>71</b>
Anexo 1. Destino de las aportaciones del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona .....	71
Anexo 2. Fuentes de información .....	73
Anexo 3. Ficha Técnica de la evaluación.....	76
Anexo 4. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones.....	77
<b>14. Anexos alfabéticos.....</b>	<b>84</b>

<b>Anexo A. Acuerdo Administrativo por medio del cual se da a conocer la Distribución de los recursos previstos en el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social- componente municipal para el Ejercicio Fiscal 2018 para el Estado de San Luis Potosí.....</b>	<b>84</b>
<b>Anexo B. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2018 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí. ....</b>	<b>85</b>
<b>Anexo C. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí. ....</b>	<b>86</b>

## 1. Siglas y acrónimos

<b>CODESOM</b>	Consejo de Desarrollo Social Municipal.
<b>CODESOL</b>	Coordinación de Desarrollo Social
<b>CONEVAL</b>	Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social
<b>CPEUM</b>	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
<b>FAIS</b>	Fondo de Aportaciones de Infraestructura Social
<b>FISM</b>	Fondo de Infraestructura Social Municipal
<b>LAATEM</b>	Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí
<b>LCF</b>	Ley de Coordinación Fiscal
<b>LFPRH</b>	Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
<b>LGCG</b>	Ley General de Contabilidad Gubernamental
<b>MIR</b>	Matriz de Indicadores de Resultados
<b>PAE</b>	Programa Anual de Evaluación
<b>SED</b>	Sistema de Evaluación del Desempeño
<b>SEDESORE</b>	Secretaría de Desarrollo Social y Regional
<b>SEDESOL</b>	Secretaría de Desarrollo Social
<b>SHCP</b>	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
<b>SIDESORE</b>	Sistema de Información de Desarrollo Social y Regional de SEDESORE
<b>SRFT</b>	Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT)
<b>ZAP</b>	Zona de Atención Prioritaria

## **2. Resumen ejecutivo**

La evaluación es una etapa del proceso de las políticas públicas, misma que tiene a su cargo la valoración del desempeño de quienes operan y administran el programa, de la calidad de los productos o resultados sociales de la política con el propósito de validarla, corregirla o mejorarla. Entre las principales contribuciones que tienen las evaluaciones está el perfeccionamiento y ajuste constante, ya que como esfuerzo sistemático, brinda elementos para la revisión y mejora de las políticas y programas, que permite implementar acciones de mejora, fortalecimiento y desarrollo de la gestión pública.

La presente evaluación de desempeño busca a través de un análisis completo, identificar las fortalezas, los retos y las áreas de oportunidad sobre del desempeño del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona en el uso de los recursos del FAIS-FISM, que le permitan mejorar sus procesos de gestión, administración y operación del mismo.

En cumplimiento al Programa Anual de Evaluaciones 2019 del Municipio de Mexquitic de Carmona, se realizó la Evaluación de Desempeño al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – Componente Municipal (FAIS-FISM) del ejercicio fiscal 2018.

Para ello, se planteó como objetivo general del proceso “evaluar el desempeño de las aportaciones provenientes del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona durante el ejercicio fiscal 2018, a fin de conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación, los resultados y la rendición de cuentas” . Adicionalmente, se plantearon objetivos específicos e hipótesis de evaluación que se sintetizan en el siguiente cuadro:

Objetivos específicos	Hipótesis de Evaluación
1. Analizar la planeación que el municipio lleva a cabo, respecto los recursos del Fondo, para la atención de las necesidades identificadas.	1. La gestión del FAIS-FISM contribuye al beneficio de la población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social mediante la realización de obras y acciones de infraestructura social.
2. Valorar los principales procesos en la gestión y operación de las aportaciones en el municipio.	
3. Examinar la contribución y orientación del destino de las aportaciones del Fondo, así como los criterios de distribución.	
4. Identificar los mecanismos de transparencia, rendición de cuentas y participación ciudadana en la gestión del Fondo.	
	2. El municipio cuenta con un diagnóstico de necesidades de infraestructura social.
	3. El municipio prioriza los proyectos de infraestructura en función de sus necesidades.
	4. El municipio especifica las responsabilidades individuales por cada paso indispensable en la trayectoria de implementación a cargo del municipio.
	5. Los indicadores de FAIS-FISM se alimentan con información de registros administrativos .convenidos y aceptables.

**Fuente:** Elaboración propia con base en los términos de referencia y en el diseño de evaluación.  
Las hipótesis se presentan de esta manera por ser transversales a los objetivos planteados.

Con base en lo anterior, el equipo evaluador ha determinado que la evaluación practicada al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAIS-FISM) es acorde y se inserta dentro del rubro de las evaluaciones descriptivas; externas; a posteriori; cualitativas; de desempeño; con la participación de agentes públicos y; cuyo destinatario son los responsables de la ejecución.

Para el análisis de la evaluación y con base en los términos de referencia, se presentan 3 secciones y 15 preguntas de investigación que se distribuyen de la siguiente manera:

Sección	Preguntas	Total
I. Ejercicio de la operación del fondo	1 a 8	8
II. Gestión del fondo	9 a 12	4
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	13 a 15	3
<b>Total</b>		<b>15</b>

Derivado de lo anterior, se enumeran las preguntas de investigación que comprenden la propia evaluación divididos por secciones y que ayudaron, con base en las técnicas metodológicas empleadas a evaluar el desempeño en el ejercicio del FAIS-FISM por parte del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona:

Sección	Preguntas
I. Ejercicio de la operación del FISM	¿Los responsables del manejo del fondo conocen la normativa que les es aplicable?
	¿El municipio cuenta con un diagnóstico de necesidades de obras de infraestructura social?
	¿Son congruentes las obras financiadas por el FAIS-FISM con el diagnóstico de necesidades?
	¿Qué criterios son empleados para la priorización y focalización de las obras de infraestructura social financiadas con el FISM?
	¿Cómo se distribuyeron los recursos del FAIS-FISM para obras directas y complementarias?
	¿Cuáles son los criterios para la aplicación de los gastos indirectos?
	Existen fuentes de financiamiento concurrentes con el FISM?
	¿Cuáles son los resultados de los avances de las carencias sociales referentes al objetivo del fondo?
II. Gestión del Fondo	¿Cuáles son los procesos clave en la gestión del fondo?
	¿El municipio tiene identificadas las responsabilidades individuales para coordinar la gestión del fondo?
	¿Qué factores pueden desviar el resultado del objetivo del fondo?
	¿El municipio ejecuta actividades para fortalecer las capacidades institucionales en la gestión del fondo?
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	¿Qué mecanismos de participación ciudadana instrumenta el municipio para la ejecución del FISM?
	¿Existen mecanismos de coordinación con el Gobierno del Estado?
	En caso de que el municipio cuente con evaluaciones anteriores, ¿Cuáles son el resultado de estas?

Al respecto y como resultado de cada hipótesis se alcanzaron los siguientes hallazgos:

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Cumplimiento de objetivos y metas	<p>1. Los recursos del Fondo constituyen una parte fundamental del presupuesto que destina el municipio a mejorar la infraestructura social del municipio.</p> <p>2. Se encontró con poco o nulo conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte en los tomadores de decisiones del Ayuntamiento.</p> <p>3. El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el fondo en zonas y grupos de atención que corresponden apegado completamente a la normatividad en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.</p> <p>4. La normatividad federal y estatal que regulan la operación del fondo se encuentran perfectamente definidas y son claras en los procesos para conocer los bienes y servicios que pueden ser financiados. Así mismo, el aspecto normativo propicia la participación ciudadana y la rendición de cuentas con el fin de hacer más transparente el uso de los recursos.</p> <p>5. El Ayuntamiento no cuenta con Manuales de Organización y Procedimientos lo que implica poca claridad normatividad en las actividades que realizan cotidianamente para la operación del fondo.</p>
Orientación de los recursos	<p>6. Se observó que el Ayuntamiento cumple de manera satisfactoria con los requerimientos normativos que marcan los lineamientos del fondo.</p> <p>7. El Ayuntamiento cuenta con los mecanismos normativos y operativos necesarios para poder llevar a cabo la concurrencia con otras fuentes de financiamiento que le permiten maximizar el impacto de las obras de infraestructura social en el municipio, sin embargo, durante el ejercicio fiscal 2018, no se llevó a cabo ningún convenio de este tipo.</p> <p>8. El Ayuntamiento cumple cabalmente con la normatividad aplicable referente a la priorización y focalización a través de criterios claros en el uso de los recursos provenientes del FAIS-FISM, siendo esta una de sus principales fortalezas para beneficiar a un mayor número de habitantes.</p> <p>9. El destino de las aportaciones del fondo se encuentra documentado y alineado con las herramientas suficientes para un control presupuestal adecuado de acuerdo a la normatividad vigente.</p>

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Mecanismos de participación social previstos en sus lineamientos	<p>10. El Ayuntamiento no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo.</p> <p>11. El Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona operó de acuerdo a lo establecido en la LAATEM, además de que cumplió con sus funciones establecidas como se pudo constatar en las actas mensuales de consejo.</p> <p>12. La propia normatividad y lineamientos del fondo promueven y garantizan la participación ciudadana efectiva en el uso de los recursos del fondo. De igual manera, el Ayuntamiento aprovecha la existencia de estos mecanismos para tener una mayor cercanía con los beneficiarios.</p> <p>13. Se encontró que existen mecanismos claros para que los ciudadanos que participan en el Consejo y/ Comités puedan adoptar decisiones informadas.</p> <p>14. Los mecanismos de participación ciudadana están perfectamente estipulados en la normatividad y el Ayuntamiento sigue los procesos de manera suficiente para el correcto funcionamiento de cada uno de estos.</p>

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Principales fortalezas y oportunidades encontradas (la más relevante por tema analizado)	<p><b>Tema I.</b> El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el FISM en zonas y grupos de atención que corresponden con los previstos en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.</p> <p><b>Tema III.</b> Los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.</p>

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Principales retos o debilidades y amenazas encontradas	<p><b>Tema I.</b> El conocimiento y aplicación correcta de la normatividad por parte de los funcionarios involucrados en la operación del fondo es uno de los aspectos más relevantes para que la ejecución de sus recursos consiga los resultados esperados. Sin embargo, el equipo evaluador considera un factor de alto riesgo el poco conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte de los tomadores de decisiones, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos del fondo.</p>
	<p><b>Tema II.</b> El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún documento institucional que precise y defina de manera puntual las funciones, tareas y responsabilidad de cada una de las áreas y los funcionarios que forman parte de la operación y administración del fondo.</p> <p>- Durante el análisis de gabinete y la revisión documental en medios electrónicos de la presente evaluación, el equipo evaluador no encontró ninguna evidencia de documentos institucionales o reuniones de identificación que precisen los factores o riesgos que pueden desviar el resultado de los objetivos del fondo. Además, derivado de la falta de argumentos para identificar y determinar factores de riesgo por parte del personal de la CODESOL, implica que al no conocer o evaluar los factores internos o externos de riesgo, las causas que pueden provocarlos y las consecuencias que pueden generar, puede traer consigo una serie de errores en la operación y el manejo del fondo.</p>
	<p><b>Tema III.</b> El municipio no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.</p>

Finalmente, y como parte del proceso de evaluación, se generaron 12 recomendaciones planteadas como Aspectos Susceptibles de Mejora que de realizarse puede mejorar el desempeño de la operación del Fondo:

1. Implementar un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo.
2. Realizar un compendio con la normatividad aplicable al FAIS-FISM que este disponible para todo el personal tanto a nivel directivo como operativo y que sea de libre acceso.

3 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona con el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencias del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FAIS-FISM.

4 Elaborar el Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.

5 Realizar reuniones de autoevaluación que promuevan la identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores.

6 Implementar un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos del fondo. Así mismo, se sugiere que se aprovechen las capacitaciones de la SEDESORE y de Gobierno Federal sobre el ejercicio de los fondos, para replicar de manera formal la información obtenida con las áreas clave del ente ejecutor.

7 Elaborar el Reglamento Interno de la CODESOL que brinde certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan a cabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.

8 Desarrollar un tablero de control que especifique las tareas individuales por áreas para coordinar, monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo, como una medida preventiva ante la falta de un manual de organización.

9 Implementar de manera periódica la evaluación de desempeño de los programas federales que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos de estos y las acciones de mejora necesarias para un mejor ejercicio de los recursos.

10. Elaborar el Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que construya el marco normativo, así como las facultades y alcances de las decisiones de este Consejo que le brinde certeza para su actuación.
11. Verificar a detalle la normatividad respecto a la implementación de estos nuevos comités (comités de contraloría social), y revisar con la Secretaría de Bienestar del gobierno federal, si la fusión de estos comités es algo plausible que permita al municipio validar su cumplimiento normativo.
12. Publicar los archivos correspondientes a los 4 trimestres del ejercicio fiscal 2018 de los recursos utilizados para FAIS-FISM en apartado de Contabilidad Gubernamental de la página web del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona.

### **3. Introducción**

Una responsabilidad primordial de los gobiernos es la de utilizar el gasto público como un instrumento para mejorar las condiciones de vida de sus ciudadanos, por lo que los recursos de los que disponen deben de utilizarse de manera eficiente y eficaz con la finalidad de maximizar el impacto de las políticas públicas que implementan; éstas abarcan varios ciclos, desde su planeación hasta la evaluación de su impacto, pasando por el diseño, la implementación y la operación.

Es en este sentido, que el Municipio de Mexquitic de Carmona, en cumplimiento con lo establecido en su Programa Anual de Evaluaciones 2018, así como con lo señalado en el artículo 134 Constitucional; 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 49, fracción V de la Ley de Coordinación Fiscal; 54, 61, 64 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, desarrolla la presente Evaluación de Desempeño de las Aportaciones provenientes del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – componente municipal (FAIS-FISM) del ejercicio fiscal 2018.

El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social –en su componente municipal (FAIS-FISM) está regulado por la Ley de Coordinación Fiscal y es administrado y ejercido por los gobierno locales conforme a ésta y la LAATEM a nivel estatal; así mismo, se registran como ingresos propios que deben ser destinados 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 y en zonas de atención prioritaria, asignándose a los siguientes rubros: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, así como al mejoramiento de la vivienda. Es importante señalar, que su gasto está condicionado al logro y cumplimiento de sus objetivos y que deben de ser vigilados por la dependencia coordinadora, en este caso la Secretaría de Desarrollo Social, ahora llamada Secretaría del Bienestar.

Como se mencionó anteriormente, la evaluación es una etapa del proceso de las políticas públicas, misma que tiene a su cargo la valoración del desempeño de quienes operan y administran el programa, de la calidad de los productos o resultados sociales de la política con el propósito de validarla, corregirla o mejorarla.

Entre las principales contribuciones que tienen las evaluaciones está el perfeccionamiento y ajuste constante, ya que como esfuerzo sistemático, brinda elementos para la revisión y mejora de las políticas y programas, que permite implementar acciones de mejora, fortalecimiento y desarrollo de la gestión pública.

El presente informe final de la evaluación de desempeño, tiene como objetivo general, conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación y los resultados, del ejercicio fiscal 2018 de las aportaciones provenientes de FAIS-FISM. Así mismo, el informe cuenta con una serie de objetivos específicos señalados en los Términos de Referencia, y se parte desde la hipótesis señalada en el artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, que menciona que las aportaciones con cargo a dicho Fondo beneficiarán directamente a la población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social y en zonas de atención prioritaria, mediante la realización de obras de infraestructura social.

La presente evaluación de desempeño busca a través de un análisis completo, identificar las fortalezas, los retos y las áreas de oportunidad sobre del desempeño del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona en el uso de los recursos del FAIS-FISM, que le permitan mejorar sus procesos de gestión, administración y operación del mismo.

El presente ejercicio se encuadra como una evaluación complementaria, empleándose un enfoque de metodología descriptiva a efecto de producir evidencia empírica válida y confiable, realizándose como principales actividades la recolección, organización y análisis de información, así como la generación de resultados. Se complementó con herramientas metodológicas tales como las entrevistas a profundidad a los responsables del Fondo, análisis de gabinete y la realización de grupos focales.

La evaluación se divide en tres secciones: planeación y ejercicio de la operación del fondo; gestión del fondo; y, rendición de cuentas y participación ciudadana. Así mismo, se realizó un análisis FODA en el cual se exponen las principales fortaleza, oportunidades, debilidades y amenazas a las que Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona presentó en el análisis de las herramientas que posee para la operación y administración del fondo.

Finalmente, se presenta una serie de propuestas de recomendaciones o aspectos susceptibles de mejora, mismos que cuentan con criterios de claridad, relevancia, justificación y factibilidad para ser tomados en consideración por parte el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona en su proceso de mejor continua. Así mismo, en el numeral 10 se puntualizan los hallazgos encontrados durante el presente trabajo, mismos que sirvieron como sustento para las observaciones y recomendaciones planteadas. Por último, se contempló un apartado de conclusiones donde se ofrece orientación para la toma de decisiones y para la mejora en la gestión y desempeño del fondo.

#### **4. Objetivos e hipótesis de la evaluación**

De acuerdo con los Términos de Referencia validados por el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona para realizar la evaluación de desempeño del FAIS-FISM para el ejercicio fiscal 2018, a continuación se describe el objetivo general, los objetivos específicos y las hipótesis planteadas para esta evaluación.

##### **Objetivos general:**

Evaluar el desempeño en el ejercicio de las aportaciones provenientes del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona durante el ejercicio fiscal 2018, que permita conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación, los resultados y la rendición de cuentas.

##### **Objetivos específicos:**

- Analizar la planeación que el municipio lleva a cabo, respecto los recursos del Fondo, para la atención de las necesidades identificadas.
- Examinar la contribución y el destino de las aportaciones mediante análisis de las normas, información institucional, indicadores, información programática y presupuestal.
- Valorar los principales procesos en la gestión y operación de las aportaciones en el municipio, con el objetivo de identificar los problemas o limitantes que obstaculizan la gestión del Fondo, así como las fortalezas y buenas prácticas que mejoran la capacidad de gestión de éste en el municipio.
- Determinar el grado de sistematización de la información referente al ejercicio y resultados de la implementación de las aportaciones en el municipio, así como los mecanismos de rendición de cuentas.
- Evaluar la orientación a resultados y el desempeño del Fondo en el municipio.

### **Hipótesis de la evaluación:**

1. La gestión del FAIS-FISM contribuye al beneficio de la población en pobreza extrema, localidades con alto o muy alto nivel de rezago social mediante la realización de obras y acciones de infraestructura social.
2. El municipio cuenta con un diagnóstico de necesidades de infraestructura social.
3. El municipio cuenta con una planeación con los pasos indispensables de la trayectoria de implementación, con predicción de hitos de riesgo e indicadores de avances claves.
4. El municipio prioriza los proyectos de infraestructura en función de sus necesidades.
5. El municipio especifica las responsabilidades individuales por cada paso indispensable en la trayectoria de implementación a cargo del municipio.
6. Los indicadores de FAIS-FISM se alimentan con información de registros administrativos pre-convenidos y aceptables.

## 5. Metodología de la evaluación

La evaluación de políticas es un proceso retrospectivo que se encuentra asociado a la determinación de resultados y a los efectos que causa la implantación de políticas y programas públicos por lo que requiere de la aplicación de una metodología específica en función de los usos y objetivos que plantea la necesidad de llevar a cabo una evaluación.

Por lo tanto, la evaluación es un instrumento que permite medir diversas dimensiones de una política o un programa<sup>1</sup>. En sentido, a continuación se presenta un cuadro en el que se muestra el proceso general de evaluación de políticas públicas.

Tipo de Evaluación	Origen	Momento
1. Descriptiva 2. Clínica 3. Normativa 4. Experimental 5. Pluralista 6. Cualitativa 7. Cuantitativa	* Interna * Externa	* A priori * De proceso * A posteriori
	<b>Enfoque</b>	<b>Resultados</b>
	* Cualitativa * Cuantitativa	* Impacto * Desempeño
	<b>Participación</b>	<b>Destinatarios</b>
	* Social * Agentes Públicos	* Beneficiarios * Responsables de ejecución * Financiadoras

**Fuente:** Elaboración propia con base en el proceso metodológico de la evaluación de políticas” . <sup>2</sup>

En función de lo anterior, así como con base en los objetivos de definidos en los términos de referencia expedidos por el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, el equipo evaluador ha determinado que la evaluación practicada al **Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAIS-FISM)** es acorde y se inserta dentro del rubro de las evaluaciones descriptivas; externas; a posteriori; cualitativas; de desempeño; con la participación de agentes públicos y; cuyo destinatario son los responsables de la ejecución.

<sup>1</sup> Evaluación de Políticas. Ballart Xavier. Revista de Estudios Políticos. No. 80 Abril-Junio de 1993. Centro de Estudios Políticos y Constitucionales. España.

<sup>2</sup> Disponible en <http://www.diputados.gob.mx/bibliot/publica/inveyana/polisoc/dps22/5dps22.htm#23>.

Por lo anterior, se determinó que para la evaluación practicada al Fondo, era adecuado aplicar el enfoque de la metodología descriptiva, por ser éste un mecanismo que permitiera al equipo evaluador obtener evidencia empírica válida y confiable. Esto consiste en definir y elaborar los conceptos y métodos que permitieron al grupo evaluador, describir, explicar y valorar de forma científica, los resultados de la acción gubernamental respecto de este Fondo.

El método empleado, implicó la realización de las siguientes actividades y fases secuenciales:

1. Recolección de información.
2. Organización de la información.
3. Análisis de la información.
4. Generación de resultados.

Esta serie de actividades llevó al equipo evaluador a la realización de investigación de gabinete, entrevistas a profundidad a los agentes públicos, grupos focales y el análisis de la documentación proporcionada por el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona para tener la capacidad de pronunciarse respecto de la operación, resultados e impactos del fondo por parte de este municipio.

Para el análisis de la evaluación y con base en los términos de referencia, se presentan 3 secciones y 15 preguntas de investigación que se distribuyen de la siguiente manera:

Sección	Preguntas	Total
I. Ejercicio de la operación del fondo	1 a 8	8
II. Gestión del fondo	9 a 12	4
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	13 a 15	3
<b>Total</b>		<b>15</b>

## 6. Características del FAIS-FISM

El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – componente municipal (FAIS-FISM) se enmarca en el ramo económico del Presupuesto de Egresos de la Federación número 33. Por lo que se señalará su origen, evolución general y marco normativo aplicable.

### 6.1 Origen del Fondo

Uno de los principales problemas de atención del Estado Mexicano en los últimos cuarenta años ha sido el combate a la pobreza. Desde de la Administración 1988 a 1993, a cargo del presidente Salinas de Gortari, se delinearon las principales características de los mecanismos de combate a la pobreza en el Programa Nacional de Solidaridad.

Este programa es la base de las actuales políticas de combate a la pobreza en el país. De este programa en su evolución surgió la figura institucional del Desarrollo Social en forma de Secretaria de Estado, pero también puso en relieve la importancia de incorporar a los diversos niveles gubernamentales en el proceso de combate de a la pobreza.

En el marco de la incorporación de los diversos niveles de gobierno a las políticas de combate a la pobreza, se crea en el Presupuesto de Egresos de la Federación a partir del ejercicio fiscal 1998, el Ramo económico número 33 sobre Aportaciones Federales para Entidades Federales y Municipios<sup>3</sup>.

### 6.2 Evolución del Fondo

En 1998, el Ramo 33 fue conformado por cinco fondos:

1. Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal. (FAEB);
2. Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)
3. Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, (FAIS) que tenía dos subfondos:
  - a. el de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal; y,

<sup>3</sup> Disponible en: <https://www.cefp.gob.mx/intr/edocumentos/pdf/cefp/cefp0362006.pdf>

- b. el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal.
- 4. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal. (FORTAMUNDF)
- 5. Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM).

A partir del ejercicio fiscal de 1999, fueron adicionados tres fondos más, para quedar conformado actualmente por ocho fondos:

- 6. Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA),
- 7. Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal (FASP), y,
- 8. Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF).

En cumplimiento al principio constitucional de legalidad, el ejercicio de los recursos provenientes del Ramo 33, implica tanto para los gobiernos estatales como municipales del país, el necesario apego a la normativa que define el destino de los mismos, razón por la cual se enumera de manera descriptiva y no exhaustiva, el marco normativo general del Fondo.

### 6.3 Marco Normativo general del FAIS-FISM

El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FAIS-FISM), es regulado de manera inicial por la Ley de Coordinación Fiscal (LCF). En la misma, se especifica los mecanismos de asignación, distribución y aplicación (artículos 32, 33, 34 y 35 de la LCF).

En este sentido, cabe destacar la fracción II del inciso B del artículo 33 de la LCF, donde se establecen las obligaciones a cargo de los Municipios respecto de los recursos de este Fondo que son:

*“a) Hacer del conocimiento de sus habitantes, al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa conforme a los lineamientos de información pública financiera en línea del Consejo de Armonización*

*Contable, los montos que reciban, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios;*

**b)** *Promover la participación de las comunidades beneficiarias en su destino, aplicación y vigilancia, así como en la programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de las obras y acciones que se vayan a realizar;*

**c)** *Informar a sus habitantes los avances del ejercicio de los recursos trimestralmente y al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados; al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa, conforme a los lineamientos de información pública del Consejo Nacional de Armonización Contable, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental;*

**d)** *Proporcionar a la Secretaría de Desarrollo Social, la información que sobre la utilización del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social le sea requerida. En el caso de los municipios y de las demarcaciones territoriales, lo harán por conducto de las entidades;*

**e)** *Procurar que las obras que realicen con los recursos de los Fondos sean compatibles con la preservación y protección del medio ambiente y que impulsen el desarrollo sostenible;*

**f)** *Reportar trimestralmente a la Secretaría de Desarrollo Social, a través de sus Delegaciones Estatales o instancia equivalente en el Distrito Federal, así como a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el seguimiento sobre el uso de los recursos del Fondo, en los términos que establecen los artículos 48 y 49 de esta Ley, así como con base en el Informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social 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, y,*

*g) Publicar en su página oficial de Internet las obras financiadas con los recursos de este Fondo. Dichas publicaciones deberán contener, entre otros datos, la información del contrato bajo el cual se celebra, informes trimestrales de los avances y, en su caso, evidencias de conclusión.*

*Los municipios que no cuenten con página oficial de Internet, convendrán con el gobierno de la entidad federativa correspondiente, para que éste publique la información correspondiente al municipio..”*

Adicionalmente, es necesario señalar que además de lo establecido en la LCF, estos recursos son regulados de manera complementaria a nivel estatal por la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. En específico, en los artículos 45 a 49.

#### 6.4 Descripción del FAIS-FISM

El Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social se integra con dos subfondos: el Fondo para la Infraestructura Social Estatal (FISE) y **el Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM)**; son aportaciones Federales para Estados y Municipios, cuyo destino de acuerdo al artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, son:

- A nivel Estatal (FISE), para obras y acciones de alcance o ámbito de beneficio regional o intermunicipal.
- En el Municipal (FISM), al financiamiento de obras para agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización municipal, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica de salud, infraestructura básica educativa, mejoramiento de vivienda, caminos rurales e infraestructura productiva rural.
- Inversiones que beneficien directamente a la población en condiciones de rezago social y pobreza extrema.

Estos recursos son transferidos de la Federación al Estado y éste a su vez, los transfiere a los municipios. En este sentido, la distribución que realiza el Estado a los

Municipios, de acuerdo al artículo 35 de la Ley de Coordinación Fiscal, es la misma fórmula que se emplea para la distribución de la Federación a los Estados.

En este sentido, la metodología y el calendario de recursos para los municipios, debe darse a conocer por los gobiernos de los Estados, a más tardar el 31 de enero de cada año, en sus respectivos órganos de difusión oficial siendo en el caso del Estado de San Luis Potosí, el Periódico Oficial del Estado.

De acuerdo al artículo 32 de la Ley Coordinación Fiscal, el monto se determina anualmente en el Presupuesto de Egresos de la Federación, conforme al siguiente criterio:

- a. Tomando sólo para efectos de referencia, el 2.5294 por ciento de la Recaudación Federal Participable estimado en la Ley de Ingresos de la Federación para ese ejercicio; de los cuales el 0.3066 por ciento le corresponde al Estatal, y el 2.228 por ciento al Municipal.
- b. Además, se requiere identificar la proporción que comprende cada Estado, 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.

En el anexo A se adjunta la publicación del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí, donde se determinan los recursos a ejercer por parte del Municipio de Mexquitic de Carmona, relativos al Fondo, y que ascienden a la cantidad de \$35,671,737.50 (Treinta y cinco millones seiscientos setenta y un mil setecientos treinta y siete pesos)

Por otra parte, en el anexo B y C, se adjunta la ficha resumen con los indicadores de medición de la pobreza del Municipio de Mexquitic de Carmona (2018 y 2019), formulada por la SEDESOL y la Secretaría de Bienestar.

## 6.5 Evolución de los recursos FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona

Los recursos destinados del FAIS-FISM para el municipio de Mexquitic de Carmona, han tenido un comportamiento regular, tomando como referencia de inicio el ejercicio fiscal 2015 al 2018 como se observa en la siguiente tabla:

Ejercicio Fiscal	Recursos asignados
2015	\$ 31,767,730.00
2016	\$ 32,888,059.00
2017	\$ 35,325,209.00
2018	\$ 35,671,737.50
<b>Total</b>	<b>\$ 135,652,735.50</b>

**Fuente:** Elaboración propia con base en los acuerdos de distribución publicados en el Periódico Oficial del Estado que se anexan.

Desde 2015 a 2018, el Municipio de Mexquitic de Carmona, S.L.P. ha tenido un incremento de 12.3% y que es acorde a los parámetros de incremento planteados en las formulas definidas por la Ley de Coordinación Fiscal.

## 7. Desarrollo de las preguntas de investigación

Como parte esencial de esta evaluación de desempeño y con base en los Términos de Referencia del Municipio de Mexquitic de Carmona, a continuación se desarrollan las preguntas de investigación planteadas con la finalidad de contar con los elementos necesarios para dar cumplimiento a los objetivos de este trabajo y verificar o no las hipótesis planteadas en un inicio.

Para presentar las respuestas a las preguntas de investigación, el equipo evaluador efectuó entrevistas a profundidad y grupos de enfoque con los tomadores de decisiones del fondo, además del análisis documental de la información entregada por el Ayuntamiento que permitieron describir la manera en cómo opera el ejercicio, la gestión y la rendición de cuentas del fondo.

Para un mejor análisis de la evaluación, las 15 preguntas de investigación se presentan en 3 secciones distribuidas de la siguiente manera:

Sección	Preguntas	Total
I. Ejercicio de la operación del fondo	1 a 8	8
II. Gestión del fondo	9 a 12	4
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	13 a 15	3
<b>Total</b>		<b>15</b>

## 7.1 Ejercicio de la operación del fondo

### **Pregunta 1. Los responsables del manejo del fondo conocen la normativa que les es aplicable?**

**Respuesta: No.**

El conocimiento y aplicación correcta de la normatividad por parte de los funcionarios involucrados en la operación del fondo es uno de los aspectos más relevantes para que la ejecución de sus recursos consiga los resultados esperados. Para construir la respuesta a esta interrogante, el equipo evaluador incluyó dos preguntas como parte de las entrevistas a profundidad realizadas a los funcionarios responsables de la gestión, operación y administración del fondo con la finalidad de medir de manera específica el grado de conocimiento de los aspectos normativos de este.

Las interrogantes tenían como objetivo principal medir el grado de conocimiento de la normatividad federal, estatal y local aplicable; y la capacidad de los tomadores de decisiones para describir el contenido general de la normativa, sus reglas, obligaciones y las actualizaciones de cada una de ellas. En función de lo anterior, el equipo evaluador definió los siguientes parámetros para medir los resultados: en primer lugar, catalogó a la Ley de Coordinación Fiscal (Federal), la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí (Estatual) y los Lineamientos Generales del Fondo (grado operativo) como la normatividad mínima necesaria que los tomadores de decisiones deben conocer para entender de manera pormenorizada los procesos de operación del fondo. En segundo lugar, se decidió que cualquier normatividad complementaria (federal, estatal o municipal) se tomaría en consideración al ser normas relacionadas con el fondo.

Como parte de los resultados obtenidos el equipo evaluador encontró que únicamente 1 de los 8 tomadores de decisiones fue capaz de identificar dos o más normas consideradas como indispensables para la operación del fondo, 5 de 8 pudieron identificar una, mientras que los restantes (2 de 8) no fueron capaces de identificar ninguna. Respecto a la descripción del contenido, se encontró con que solo 2 de los 8 tomadores de decisiones pudieron describir de manera general una

o más ordenamientos, mientras que al resto de los funcionarios no les fue posible identificar ni describir ninguna de las normas aplicables en la operación del fondo, lo cual, genera un aspecto de atención inmediata a tomar en cuenta para mejorar la capacitación continua y el acceso a información normativa que les permita conocer el marco jurídico que les es aplicable, al ser el personal encargado de las toma de decisiones en cada una de las etapas de operación del fondo.

Derivado de los resultados obtenidos, el equipo evaluador considera un factor de alto riesgo el poco conocimiento de la normatividad aplicable a la operación del fondo por parte de los tomadores de decisiones, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos del fondo. Por lo que se considera como un aspecto indispensable a fortalecer y establecer medidas de acción que se implemente un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo. Adicionalmente, se recomienda la elaboración de un compendio normativo de la operación y administración del fondo (físico y/o electrónico), que permita a los integrantes de las diversas áreas de la coordinación conocer y mantenerse actualizados respecto a la normatividad aplicable para el ejercicio de sus funciones, que complemente a la capacitación.

Es necesario que el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona se ocupe en establecer los instrumentos de capacitación necesarios para una mejor gestión, operación y administración de los recursos del fondo, en dónde el marco jurídico y normativo debe ser considerado como prioritario.

## **Pregunta 2. ¿El municipio cuenta con un diagnóstico de necesidades de obras de infraestructura social?**

### **Respuesta: No.**

No se entregó, ni encontró evidencia o información que permitiera determinar la existencia de un diagnóstico de necesidades en el que se haya basado el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona para determinar las obras, acciones o proyectos realizadas con los recursos del fondo.

El Ayuntamiento considera como base los datos que genera el CONEVAL y la SEDESOL a través del Informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social que se emite cada año y donde se exponen los datos generales de pobreza y rezago social en los que se ubica el municipio. Sin embargo, tras un análisis de los documentos se consideró que la información que se genera en este informe es un diagnóstico situacional y no contiene datos sobre las necesidades de obra del municipio.

No obstante, aún que el Ayuntamiento no cuenta con un diagnóstico de necesidades institucional, cumple con la normatividad propia de la operación del fondo al priorizar y focalizar las acciones tal como puede corroborarse en la pregunta de investigación número 4 del presente documento.

Ante esta situación, es necesario que el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, a través de la CODESOL, aproveche la información que se genera de las solicitudes ciudadanas, el trabajo y las visitas de campos, así como las propuestas que los consejeros del CODESOM recogen en sus comunidades para formalizar la creación de una base de datos de diagnóstico de necesidades propia y documentada con los elementos expuestos. Todo ello, permitirá contar con información suficiente para que el Ayuntamiento con base en la LCF, la LAATEM y los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pueda tener un marco de referencia preciso que le permita decidir de mejor manera donde efectuar las obras y/o acciones que permitan alcanzar a un mayor número de beneficiarios.

### **Pregunta 3. ¿Son congruentes las obras financiadas por el FAIS-FISM con el diagnóstico de necesidades?**

**Respuesta: No es posible determinarlo.**

No fue posible determinar si existe o no congruencia entre las obras y acciones financiadas con los recursos del fondo y el diagnóstico de necesidades de infraestructura social, toda vez que como se argumentó en la pregunta número 2, no hay evidencia de la existencia de un documento institucional que haya sido utilizado como diagnóstico. Por lo tanto, al no contar con un elemento indispensable para hacer la comparación requerida, el equipo evaluador no tiene elementos suficientes para determinarlo.

Cabe mencionar, que independientemente de lo anterior, las obras financiadas por el FAIS-FISM en el ejercicio 2018, se dieron en completo cumplimiento y apego a la normatividad vigente del fondo. Esto fue posible determinarlo con el análisis de la documentación soporte presentada, donde se observa que la totalidad de las obras y acciones ejecutadas durante el ejercicio se apegan a lo dispuesto en la LCF, la LAATEM y los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS, sobre los rubros a los que se destinarán los recursos del fondo: 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.

De igual manera, los datos reportados en la Matriz de Inversión para el Desarrollo Social (MIDS) del municipio de Mexquitic de Carmona, validados por la Secretaría de Desarrollo Social (hoy Secretaría de Bienestar) permiten determinar que la totalidad de las obras y acciones realizadas, cumplen con los requerimientos sobre el uso de los recursos de este fondo en lo referente a los tipos de obra (directas y complementarias), gastos indirectos, programa de desarrollo interno municipal y los rubros a los que fueron enfocados; todos ellos determinados en los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS.

Con base en lo expuesto, si bien el equipo evaluador no puede determinar la congruencia de las obras financiadas con los recursos de FAIS-FISM respecto al

diagnóstico de necesidades, si puede afirmar que existe congruencia de manera suficiente con la normatividad aplicable para la operación del fondo.

#### **Pregunta 4. ¿Qué criterios son empleados para la priorización y focalización de las obras de infraestructura social financiadas con el FISM?**

Los criterios que se utilizan para priorizar y focalizar las acciones y obras que se realizan con los recursos del FISM, están apegados en su totalidad a la normatividad vigente y a los lineamientos del propio fondo. Estos criterios se basan en lo establecido en el artículo 33 de la LCF y el 45 de la LAATEM donde se especifica que los municipios deberán destinar exclusivamente los recursos del fondo al financiamiento en los rubros de 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.

El Ayuntamiento considera como base los datos que genera el CONEVAL y la SEDESOL a través del Informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social que se emite cada año y donde se exponen los datos generales de pobreza y rezago social en los que se ubica el municipio. Además, toma como referencia los datos de información cartográfica para ubicar las Zonas de Atención Prioritaria (ZAP's) y de alta marginación que tiene cada uno de los municipios.

Así mismo, la CODESOL en coordinación con el CODESOM, realizan un programa de obras y acciones que se realizarán con este fondo, de acuerdo con las propuestas planteadas por las comunidades al Consejo, el cual se convierte en la base para la priorización para el ejercicio de los recursos del fondo. Este programa fue validado por el CODESOM y registrado en las fechas previstas por la normatividad en el SIDESORE de la Secretaría de Desarrollo Social y Regional del Estado. Adicionalmente se busca que las obras, acciones y proyectos planteados, además de ir alineados con los objetivos del fondo, vayan de la mano con los objetivos propuestos en el Plan Municipal de Desarrollo y los ejes que este contiene.

Una vez que se han priorizado y determinado las obras y acciones a realizar, el Consejo de Desarrollo Social Municipal, con base en la normatividad y lineamientos establecidos, discuten, modifican y aprueban el uso de los recursos en los rubros establecidos en el programa de obras y acciones presentados, mismos que pueden consultarse en las actas del CODESOM de manera mensual. Sin embargo, durante la revisión documental el equipo evaluador encontró como hallazgo que el municipio

no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.

Derivado de los criterios enumerados y al revisión de la documentación recabada, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumple de manera suficiente con los criterios normativos necesarios para la priorización y focalización de las obras y acciones que se realizan con el fondo, quedando únicamente algunos aspectos de ajustes necesarios para un mejor funcionamiento.

## Pregunta 5. ¿Cómo se distribuyeron los recursos del FAIS-FISM para obras directas y complementarias?

La distribución de los recursos del FAIS-FISM en el ejercicio fiscal 2018 del municipio de Mexquitic de Carmona se dio de acuerdo con lo establecido en el artículo 33 de la LCF, destinando los recursos a 60 proyectos de incidencia directa, a través de proyectos de infraestructura básica que contribuyeron de manera inmediata a mejorar alguna de las carencias sociales relacionadas con la pobreza multidimensional. Asimismo, se realizaron 18 proyectos de acciones y obras complementarios, entendiendo por estos, obras de infraestructura social básica que coadyuvaban al mejoramiento de los indicadores de pobreza, rezago social y al desarrollo económico y social del gobierno local.

Por otra parte, y cumpliendo con lo señalado en los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, el municipio cumplió con los porcentajes de los proyectos por tipo de incidencia, pues destino un 69.01 % de los recursos en los proyectos clasificados como directa y un 30.73% a los complementaria conforme al catalogo del FAIS, mismo que se puede apreciar en la siguiente tabla:

### Tipos de inversiones realizadas (por incidencia)

	Cantidad de proyectos	Monto	Porcentaje
Directa	60	\$24,617,163.17	69.01%
Complementaria	18	\$10,962,692.72	30.73%
<b>Subtotal</b>	<b>78</b>	<b>\$35,579,855.89</b>	<b>99.74%</b>
Gastos indirectos		\$91,881.61	0.26%
PRODIM		\$0.00	0.00%
<b>Subtotal</b>		<b>\$91,881.61</b>	<b>0.26%</b>
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>\$35,671,737.50</b>	<b>100%</b>

Fuente: Esta tabla forma parte del Anexo 1. Destino de las aportaciones del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona, S.L.P.

De lo anterior se desprende que en total se ejecutaron 78 proyectos con recursos FAIS-FISM durante el ejercicio fiscal 2018, ejerciendo un monto total de \$35,671,737.50, mismo que inciden directamente en aminorar las carencias sociales relacionadas con la pobreza conforme al catalogo FAIS y la medición multidimensional de la pobreza del CONEVAL.

## **Pregunta 6. ¿Cuáles son los criterios para la aplicación de los gastos indirectos?**

Tal y como se puede apreciarse en el Anexo 1, “Destino de las aportaciones del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona” , se utilizaron recursos por concepto de gastos indirectos en el ejercicio fiscal 2018 por la cantidad de \$91,881.61 pesos, que representan el 0.26 % del total de los recursos ejercidos del FAIS-FISM en tal periodo (\$35,671,737.50).

De lo anterior se puede determinar que el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona tiene identificados los mecanismos normativos de asignación para la verificación y seguimiento de las obras y acciones que se realicen, así como para la realización de estudios y evaluación de proyectos, ya que destinaron un monto menor al señalados en el artículo 33 de la LCF, al párrafo cuarto del artículo 48 de la LAATEM y al numeral 2.4 de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, pues estos dictan que los municipios podrán asignar hasta un 3% de los recursos que les corresponden del FISM para llevar a cabo las tareas mencionadas anteriormente.

Es importante mencionar que para la aplicación de estos recursos el municipio a través de la CODESOL, asigna los recursos a este rubro conforme a las disposiciones señaladas en el anexo A.I.2 de los lineamientos generales para la operación del FAIS, mismos que una vez que son determinados, se envían a la SEDESORE del Gobierno del Estado de San Luis Potosí para su validación. De igual manera, son puestos a consideración del CODESOM de Mexquitic de Carmona para su discusión y posterior aprobación en las asambleas del propio consejo.

Con base en lo expuesto, es posible determinar que el municipio de Mexquitic de Carmona cumple con la normatividad vigente aplicable para el FAIS-FISM en materia de aplicación de gastos indirectos, ya que sus criterios permiten garantizar el seguimiento y supervisión de las obras y acciones que se realizan.

## **Pregunta 7. ¿Existen fuentes de financiamiento concurrentes con el FISM?**

**Respuesta: No.**

La revisión documental de la evidencia presentada indica que durante el ejercicio fiscal 2018, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no contó con ningún convenio para establecer fuentes de financiamiento concurrentes que le permitiera acceder a recursos financieros complementarios para extender el alcance de los objetivos del fondo.

Lo anterior se dio a pesar de que la normatividad federal, estatal y los propios Lineamientos Generales de Operación del FAIS establecen de manera clara y precisa los mecanismos y elementos requeridos para convenir con el Gobierno del Estado y con el Gobierno Federal a través de sus diferentes dependencias y programas para ello.

Cabe destacar, que durante el grupo focal realizado a los funcionarios de la CODESOL, se identificó que el Ayuntamiento si realizó convenios de concurrencia para acceder a recursos complementarios, pero estos fueron a través del FORTAMUNDF, fondo que no es objeto de esta evaluación. Sin embargo, la existencia de estos convenios permite asegurar que el municipio cuenta con los mecanismos necesarios para poder realizar este tipo de convenios también con los recursos del FISM. Por ello, el equipo evaluador recomienda como un aspecto susceptible de mejora prioritario, el fortalecer los mecanismos de gestión y comunicación institucional con el Gobierno del Estado y con la Federación, de tal forma que le permita buscar la mejor manera de acceder a recursos complementarios para extender el alcance de los objetivos del fondo y ampliar el número de personas beneficiadas.

## Pregunta 8. ¿Cuáles son los resultados de los avances de las carencias sociales referentes al objetivo del fondo?

De acuerdo con el Informe de Pobreza y Evaluación 2018, expedido por el CONEVAL relativo al Estado de San Luis Potosí, entre 2010 y 2015, el Municipio de Mexquitic de Carmona fue el municipio que presentó la mayor reducción en su porcentaje de pobreza, con una diferencia de 16.8 puntos porcentuales<sup>4</sup>. Lo anterior muestra que ha existido una dirección y orientación correcta en el ejercicio de los recursos destinados al combate a la pobreza, y que se ha contribuido, por tanto, al logro de los objetivos de desarrollo del Municipio.

En complemento a lo anterior, se analizó el Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social del Estado de San Luis Potosí 2018, de donde cabe destacar que, de acuerdo con el Anexo 1 de dicho informe, relativo a los indicadores de vivienda en los municipios con las mayores concentraciones de personas en condición de pobreza<sup>5</sup>, el municipio de Mexquitic de Carmona muestra un avance significativo en 4 de los 8 indicadores de vivienda, según se muestra en la tabla siguiente:

### Año 2018

Municipio de Mexquitic de Carmona, S.L.P.							
Carencia por calidad y espacios en la vivienda				Carencia por acceso a los servicios básicos en la vivienda			
Con piso de tierra	Con techos de material endeble	Con muros de material endeble	Hacinamiento	Sin agua entubada	Sin drenaje	Sin electricidad	Sin chimenea
3.4%	0.2%	0.2%	9.2%	10.6%	27.3%	2.7%	11.1%

Fuente: Elaboración propia con base en el Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2018.

<sup>4</sup> Con base en el Informe de Pobreza y Evaluación 2018, del Estado de San Luis Potosí, disponible en: [https://www.coneval.org.mx/coordinacion/entidades/Documents/Informes\\_de\\_pobreza\\_y\\_evaluacion\\_2018\\_Documentos/Informe\\_SLP\\_2018.pdf](https://www.coneval.org.mx/coordinacion/entidades/Documents/Informes_de_pobreza_y_evaluacion_2018_Documentos/Informe_SLP_2018.pdf) página 73.

<sup>5</sup> Disponible en [https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/288967/San\\_Luis\\_Potosi.pdf](https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/288967/San_Luis_Potosi.pdf)

Se ha determinado como avance significativo los indicadores anteriores al haberlos analizado con el mismo informe pero del año 2016<sup>6</sup>, donde se puede partir como este año como línea base, y estar en posibilidad de determinar su avance:

### Comparativo 2015 y 2018

Municipio de Mexquitic de Carmona, S.L.P.							
Carencia por calidad y espacios en la vivienda				Carencia por acceso a los servicios básicos en la vivienda			
Con piso de tierra	Con techos de material endeble	Con muros de material endeble	Hacinamiento	Sin agua entubada	Sin drenaje	Sin electricidad	Sin chimenea
2015							
4.3%	0.3%	0.2%	5.4%	11.0%	23.5%	3.3%	10.6%
2018							
3.4%	0.2%	0.2%	9.2%	10.6%	27.3%	2.7%	11.1%
Resultado (incremento, decremento, permanencia)							
-0.9%	-0.1%	=	+3.8%	-0.4%	+3.8%	-0.6%	+0.5%

Fuente: Elaboración propia con base en el Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2016 y 2018.

Estos resultados permiten valorar que los recursos del fondo son un factor importante en la consecución de sus objetivos, apoyando al municipio al combate a la pobreza y el rezago social de sus habitantes, así como de mostrar el cumplimiento de las metas y objetivos formulados, pero sobre todo, el impacto logrado con el ejercicio de los recursos públicos del Fondo. Es, por tanto, posible evaluar como positivo el ejercicio del Fondo en términos de impacto.

Adicionalmente, fue analizado el informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019<sup>7</sup> del municipio de Mexquitic de Carmona para valorar su situación respecto del Estado. En este sentido, mantiene en lo general indicadores por debajo del promedio estatal y en un par de casos, por encima del promedio estatal.

<sup>6</sup> Disponible en [http://diariooficial.gob.mx/SEDESOL/2016/San\\_Luis\\_Potosi\\_021.pdf](http://diariooficial.gob.mx/SEDESOL/2016/San_Luis_Potosi_021.pdf)

<sup>7</sup> Con base en el informe anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019, que se adjunta como anexo C.

Año 2019		
<i>Población</i>	<i>Total Municipal</i>	<i>Total Estatal</i>
<b>Total</b>	60,388	2,847,347
<i>En Pobreza</i>	51.9%%	45.6%
<i>En pobreza extrema</i>	7.1%	9.1%
<i>En pobreza moderada</i>	44.8%	36.5%
<i>Vulnerable por carencias</i>	37.3%	25.5%
<i>Vulnerable por ingresos</i>	3.3%	8.4%
<i>No pobre y no vulnerable</i>	7.4%	20.5%

**Fuente:** Elaboración propia con base en el Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019. Subsecretaría de Planeación, Evaluación y Desarrollo Regional. Secretaría de Desarrollo Social.

Finalmente, es de destacar que de acuerdo con el reporte en mención, las zonas de atención prioritarias están localizadas en zonas urbanas y no en zonas rurales, lo que debe de ser un factor de decisión respecto de las obras y acciones a desarrollar en el Municipio de Mexquitic de Carmona en los próximos años.

## 7.2 Gestión del fondo

### Pregunta 9. ¿Cuáles son los procesos clave en la gestión del fondo?

El ente evaluado no cuenta con un manual de procedimientos específico para el desarrollo de los procesos requeridos en la operación de los recursos del FORTAMUNDF por parte del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. No se encontraron pruebas o evidencias documentales que verifiquen que durante el ejercicio fiscal 2018 existiera un documento institucional que exponga los criterios y actividades propias que los funcionarios de la CODESOL siguieron para realizar las actividades propias del fondo.

Sin embargo, fue posible identificar y conocer el flujo de procesos y procedimientos de cada una de las áreas de la CODESOL gracias a las entrevistas a profundidad y el grupo focal realizados por el equipo evaluador. Lo anterior, permite considerar que existen elementos para determinar que el personal de la coordinación conoce y aplica de manera óptima las tareas y procesos que día con día permiten operar el fondo y únicamente debe institucionalizarse.

Lo anterior implica que existe una base sólida de experiencia en el equipo de trabajo de la CODESOL que no está siendo aprovechada, ya que en determinado caso de que la organización tuviera cambios o modificaciones en su personal, las áreas asignadas a tareas específicas pueden verse en un escenario de falta de información o capacitación para realizar de manera rigurosa las tareas propias del ejercicio del fondo. Derivado de ello, se considera la elaboración de un Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona, como un área de oportunidad prioritaria para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de poder generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.

**Pregunta 10. ¿El municipio tiene identificadas las responsabilidades individuales para coordinar la gestión del fondo?**

**Respuesta: No.**

El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún documento institucional que precise y defina de manera puntual las funciones, tareas y responsabilidad de cada una de las áreas y los funcionarios que forman parte de la operación y administración del fondo.

Es necesario mencionar que la importancia de contar con documentos institucionalizados que permitan crear instrumentos que precisen las responsabilidades individuales y por área durante las etapas de operación del fondo, radica en evitar omisiones que desvíen la correcta ejecución de los recursos, duplicar funciones, o cualquier situación que pueda afectar los objetivos del fondo.

Ante la situación presentada, el equipo evaluador recomienda que el Ayuntamiento realice los esfuerzos necesarios que le permitan trabajar en la creación de los siguientes instrumentos:

- a) **Reglamento interno de la CODESOL.** Es necesario da certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan acabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.
- b) **Manual de Organización de la CODESOL.** Determina las funciones específicas y al responsabilidad de los cargos dentro de la estructura orgánica de la coordinación, además de facilitar el proceso de introducción del personal en el cargo para el que han sido asignados.
- c) **Tablero de Control.** Es un documento flexible que permite que cada una de las áreas y sus tomadores de decisiones tengan asignadas con precisión sus tareas y funciones específicamente en cada etapa de la gestión del fondo, mismas que tienen la flexibilidad de ser modificadas ante cualquier cambio o actualización en las reglas de operación o lineamientos del FAIS.

Se estima que con la creación de estos documentos el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona tendrá una mayor capacidad normativa y de actuación para coordinar, monitorear, medir y rendir cuentas de una mejor manera durante etapas en la gestión, operación y administración del fondo. Por ello, el equipo evaluador considera la creación de estos instrumentos como un aspecto susceptible de mejora como un asunto prioritario.

### **Pregunta 11. ¿Qué factores pueden desviar el resultado del objetivo del fondo?**

Durante el análisis de gabinete y la revisión documental en medios electrónicos de la presente evaluación, el equipo evaluador no encontró ninguna evidencia de documentos institucionales o reuniones de identificación que precisen los factores o riesgos que pueden desviar el resultado de los objetivos del fondo.

Ante esta falta de evidencia documental, para poder dar respuesta a esta pregunta de investigación se tomó como referencia la información recabada durante el grupo focal y las entrevistas a profundidad realizadas a los funcionarios y tomadores de decisiones que de alguna manera, enfocan sus actividades a la operación del fondo. Con base en lo anterior, se cuestionó de manera directa a los participantes sobre cuáles consideraban que eran los principales factores o riesgos que podían desviar los resultados de la operación del fondo, de lo cual se presentan las conclusiones que se alcanzaron.

En primer lugar, los funcionarios de la CODESOL no fueron capaces de identificar factores internos o externos de riesgo en la operación y ejercicio del fondo. Ante ello, el moderador del grupo focal brindó ejemplos de probables factores para que los relacionaran en el ejercicio del fondo durante 2018.

Tras el ejercicio, las funcionarios únicamente identificaron como un probable riesgo externo la falta o reducción de ministración en los recursos del fondo, lo cual puede genera observaciones de auditoría por obras o acciones no terminadas, además de orillar al municipio a incumplir con el pago de sus obligaciones financieras.

Derivado de la falta de argumentos para identificar y determinar factores de riesgo por parte del personal de la CODESOL, el equipo evaluador recomienda realizar reuniones de seguimiento e identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores. Adicionalmente y como un segundo paso, se recomienda la creación de una matriz de riesgos institucional enfocada en la identificación de los factores de riesgos, así como los planes de contingencia para su mitigación.

**Pregunta 12. ¿El municipio ejecuta actividades para fortalecer las capacidades institucionales en la gestión del fondo?**

**Respuesta: No.**

Para determinar esta respuesta, el equipo evaluador tomó como base la información recabada en las entrevistas a profundidad realizadas a los funcionarios que participan en el ejercicio del fondo. Así mismo, con base en los resultados obtenidos se realizó una verificación documental para corroborar la consistencia de la misma.

Los funcionarios cuestionados atendieron de manera oportuna a las actividades externas de capacitación que brindó la SEDESORE, la SEDESOL y demás dependencias del gobierno estatal relativas al manejo del fondo ya sea presenciales o virtuales. Sin embargo, no hay elementos o evidencia que permitan validar que esta información fue compartida o replicada con el resto de los actores clave del fondo en el municipio como una herramienta de capacitación interna.

Adicionalmente, se encontró con la falta de evidencia sobre la realización de actividades específicas para fortalecer las capacidades institucionales de la gestión del fondo por parte del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, como pudieran ser sesiones de capacitación sobre la operación del fondo, sobre la normatividad vigente, entre otras.

Lo anterior, implica que a pesar de las actividades externas en las que participa el personal encargado de la operación del fondo, el conocimiento adquirido en estas, no se aprovecha de manera óptima para actualizar a los tomadores de decisiones y al personal operativo sobre la gestión del fondo. Esto y otras actividades que puede implementar el Ayuntamiento, representan un área de oportunidad con el objetivo de poder fortalecer las capacidades institucionales a través de un personal completamente capacitado en sus áreas clave.

### **7.3 Rendición de cuentas y participación ciudadana**

#### **Pregunta 13. ¿Qué mecanismos de participación ciudadana instrumenta el municipio para la ejecución del FISM?**

La LAATEM en el Estado de San Luis Potosí, en su artículo 65 considera a la participación ciudadana como uno de los aspectos de especial relevancia en la estrategia para superar la pobreza. Es por ello que busca que en el proceso de destino y aplicación de los recursos públicos del ramo 33 (FAIS-FISM, FORTAMUNDF) a ejercer, estos sean orientados a las prioridades que defina la propia comunidad y sus integrantes.

Derivado de lo anterior, la misma Ley enmarca a los Consejos de Desarrollo Social Municipal como la instancia principal para impulsar la participación ciudadana de manera intensiva y permanente, al considerar la opinión de sus integrantes como fundamental para la toma de decisiones sobre el ejercicio de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social en su componente Municipal y del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal.

En este sentido, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona tiene su propio Consejo de Desarrollo Social Municipal como un órgano de representación y participación comunitaria para el ejercicio de los recursos del ramo 33. Los Consejeros que lo integran son seleccionados de manera democrática por parte de asambleas comunitarias que conforman los propios vecinos de las zonas que representan.

Además de tomar parte activa en las decisiones, discusiones y modificaciones del destino de los recursos del fondo, los Consejeros del CODESOM son los responsables de informar y promover la participación ciudadana de los vecinos, además de presentar para su consideración ante el pleno del Consejo las propuestas de obras y acciones prioritarias en su comunidad.

Para comprobar la existencia y funcionamiento del CODESOM, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, presentó las actas mensuales de las reuniones de este Consejo, las cuales contenían los acuerdos alcanzados y el desahogo de los temas a tratar durante el ejercicio fiscal 2018. Sin embargo, también durante la revisión

documental el equipo evaluador encontró como hallazgo que el municipio no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.

Adicionalmente, y de acuerdo con los lineamientos del operación del fondo, se crean los Comités comunitarios de obra. Cada obra o acción que se realiza con recursos del fondo debe contar con la creación formal de un comité comunitario de obra integrado por los beneficiarios de la misma. Estos comités son conformados por cinco personas (un presidente, un secretario y tres vocales) y tienen como función principal dar seguimiento a todo el proceso de la obra desde su inicio hasta su finalización, aprobando los avances físicos y financieros de cada una de sus etapas.

Los integrantes de estos comités, fungen de igual manera como los encargados de transmitir a los beneficiarios de la obra y a la población en general la información sobre el proceso de la obra, señalando de igual manera a la autoridad cualquier irregularidad o queja que se pueda presentar.

De igual manera, los lineamientos del fondo, contemplan la figura de comités de contraloría social cuyas facultades se encuentran expresadas dentro de los mismos. Sin embargo, el grupo focal con los tomadores de decisiones, confirmó al equipo evaluador que durante el ejercicio 2018, para evitar la duplicidad de funciones, confusiones entre los ciudadanos y limitar la maniobra municipal en las comunidades, la tarea de vigilar el correcto cumplimiento de cualquier obra o acción que se realice dentro de su demarcación, entre otras funciones de estos comités, recayó también en los comités comunitarios de obra.

Derivado de lo anterior, se comprobó que la Secretaría de Bienestar ha observado al municipio la ausencia de estos comités, sin embargo, el propio Ayuntamiento ha justificado de manera satisfactoria esta cuestión.

De igual manera, el Ayuntamiento utiliza la estructura de las autoridades comunales (jueces y comisariados) como un elemento primordial para medir el grado de necesidades que existe en las comunidades y con esta información poder enfocar de mejor manera los esfuerzos y recursos del fondo.

El equipo evaluador considera que los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.

#### **Pregunta 14. ¿Existen mecanismos de coordinación con el Gobierno del Estado?**

##### **Respuesta: Sí.**

Los mecanismos de coordinación entre los municipios y el Gobierno del Estado de San Luis Potosí se enmarcan en la Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí, que tiene como fundamento la LCF a nivel federal. En esta normatividad estatal, se asienta como el principal ente ejecutor estatal a la Secretaría de Desarrollo Social y Regional (SEDESORE) para mantener la coordinación constante con los municipios del Estado para el correcto uso y comprobación de los recursos del fondo.

El Ayuntamiento, a través de la CODESOL cumplió en tiempo y forma con la elaboración del POA 2018 que incluye las obras y acciones que se realizaron con este fondo durante el año, y a su vez, el propio CODESOM validó en el primer trimestre del año. Una vez validado, este programa se registró en el SIDESORE para que la Secretaría de Desarrollo Social y Regional lleve un seguimiento trimestral del cumplimiento del mismo.

Así mismo, el municipio informó trimestralmente a la SEDESORE el seguimiento de los recursos del fondo, con base en los Lineamientos Generales para la Operación del FAIS vigentes y lo establecido en la LAATEM. Adicionalmente, de acuerdo a la revisión de las pruebas documentales presentadas por la CODESOL, el equipo evaluador validó la existencia de los expedientes técnicos de cada una de las obras y acciones realizadas con recursos del fondo

Es importante remarcar que la LAATEM considera como un requisito que cada una de las obras, acciones o proyectos deben de ser validadas técnicamente por las diversas dependencias normativas del Gobierno Estatal, quienes validan los expedientes técnicos de las obras y o acciones a realizar de acuerdo al rubro de estas en función de la evidencia documental presentada para dar cumplimiento a esta normatividad.

Por su parte, la SEDESORE realiza capacitaciones de manera periódica para los enlaces y coordinadores del fondo de los municipios, para actualizar, definir o dar seguimiento a todos los aspectos relacionados con la gestión y operación del fondo,

mismas que son coordinadas con la Secretaría de Desarrollo Social (Secretaría de Bienestar) a nivel federal.

A pesar de que la normatividad federal, estatal y los lineamientos generales del fondo, establecen los mecanismos de complementariedad financiera entre el Estado y el municipio como un mecanismo de coordinación, durante el ejercicio fiscal 2018 el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no realizó ninguna obra o acción en coordinación con el FISE administrado por la SEDESORE, ni con ninguna otra dependencia del gobierno estatal, como se detalló en la respuesta a la pregunta de evaluación número 7 del presente documento.

**Pregunta 15. En caso de que el municipio cuente con evaluaciones anteriores, ¿Cuáles son el resultado de estas?**

Durante la revisión documental, entrevistas y grupos focales que se mantuvo con el personal de la CODESOL del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, así como en la investigación por parte del equipo evaluador en las fuentes de acceso a la información pública consultadas, no se encontró evidencia de la existencia de evaluaciones internas o externas realizadas con anterioridad al municipio.

## 8. Análisis FODA

A través de este análisis, y con base la información recopilada con las preguntas de investigación, se expondrán las principales fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas a las que confieren al Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. Con ello, será posible identificar los aspectos susceptibles de mejora que le permitan fortalecer su capacidad de gestión y operación sobre los recursos del fondo.

Tema I. Ejercicio de la operación del fondo	
FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	
1. El municipio contribuyó de manera eficiente al destinar los recursos provenientes del FAIS-FISM a las acciones y obras ejecutadas con esta aportación durante el ejercicio fiscal 2018, cumpliendo con sus obligaciones constitucionales y a su vez, a mitigar las carencias sociales.	
2. El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el FISM en zonas y grupos de atención que corresponden con los previstos en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.	
3. El destino de las aportaciones del fondo se encuentra documentado y alineado con las herramientas suficientes para un control presupuestal adecuado de acuerdo a la normatividad vigente.	
4. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumple de manera suficiente con los criterios normativos necesarios para la priorización y focalización de las obras y acciones que se realizan con el fondo, quedando únicamente algunos aspectos de ajustes necesarios para un mejor funcionamiento.	
5. El Ayuntamiento cumple con los lineamientos generales para la operación del fondo en lo referente al uso de los recursos respecto a su distribución, cumpliendo con el porcentaje permitido de los recursos para obra de incidencia directa, complementaria e incluso el apartado para gastos indirectos.	

Tema I. Ejercicio de la operación del fondo	
FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES	
6. Los resultados de medición de pobreza permiten valorar que los recursos del fondo son un factor importante en la consecución de los objetivos del municipio, apoyándolo en el combate a la pobreza y el rezago social de sus habitantes, así como mostrando el cumplimiento de las metas y objetivos formulados, pero sobre todo, el impacto logrado con el ejercicio de los recursos públicos del Fondo.	
7. Si bien el equipo evaluador no pudo determinar la congruencia de las obras financiadas con los recursos de FAIS-FISM respecto al diagnóstico de necesidades, puede afirmar que existe congruencia de manera suficiente con la normatividad aplicable para la operación del fondo.	
RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS	RECOMENDACIONES
1. El conocimiento y aplicación correcta de la normatividad por parte de los funcionarios involucrados en la operación del fondo es uno de los aspectos más relevantes para que la ejecución de sus recursos consiga los resultados esperados. Sin embargo, el equipo evaluador considera un factor de alto riesgo el poco conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte de los tomadores de decisiones, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos del fondo.	1. Se recomienda implementar un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo. Adicionalmente, se recomienda la elaboración de un compendio normativo de la operación y administración del fondo (físico y/o electrónico), que permita a los integrantes de las diversas áreas de la coordinación conocer y mantenerse actualizados respecto a la normatividad aplicable para el ejercicio de sus funciones, que complemente a la capacitación planteada.
2. Se observó que el Ayuntamiento no cuenta con un diagnóstico institucional de necesidades de infraestructura social del municipio, ni cuenta con mecanismos institucionalizados para aprovechar y sistematizar la información que recibe de las diferentes fuentes.	2. Se recomienda la creación de un formato o archivo interno que funcione como receptor de las distintas fuentes de información sobre necesidades de infraestructura social en el municipio. Este formato institucionalizado podrá servir como una herramienta de diagnóstico para que el CODESOM determine con más claridad las obras y acciones a financiar con los recursos del fondo.

Tema I. Ejercicio de la operación del fondo	
RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS	RECOMENDACIONES
3. Durante el ejercicio fiscal 2018, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no contó con ningún convenio para establecer fuentes de financiamiento concurrentes que le permitiera acceder a recursos financieros complementarios para extender el alcance de los objetivos del fondo. Lo anterior, se dio a pesar de que la normatividad federal, estatal y los propios Lineamientos Generales de Operación del FAIS establecen de manera clara y precisa los mecanismos y elementos requeridos para convenir con el Gobierno del Estado y con el Gobierno Federal a través de sus diferentes dependencias y programas para ello.	3. Se recomienda que de manera inmediata, se fortalezcan los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento, el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencias del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FAIS-FISM.
4. Si bien el Ayuntamiento contempla como base los datos generados por el CONEVAL sobre la situación de pobreza y rezago social, este no cuenta con un sistema de información municipal para la medición de la pobreza que le permita medir el impacto de sus programas y acciones de corte social.	4. Se recomienda la creación de un sistema de indicadores municipal sobre el estado de la pobreza en el municipio y el impacto de los programas de corte social que este implementa que le permita focalizar y priorizar de mejor manera sus decisiones en este ámbito.

TEMA: II. Gestión del fondo	
RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS	RECOMENDACIONES
1. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con un manual de procedimientos específico para el desarrollo de los procesos requeridos en la operación de los recursos del fondo. Lo anterior, puede suponer que en determinado caso de que la organización tuviera cambios o modificaciones en su personal, las áreas asignadas a tareas específicas pueden verse en un escenario de falta de información o capacitación para realizar de manera rigurosa las tareas propias del ejercicio del fondo.	1. Se recomienda la elaboración de un Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona, como un área de oportunidad prioritaria para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de poder generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.
2. Durante el análisis de gabinete y la revisión documental en medios electrónicos de la presente evaluación, el equipo evaluador no encontró ninguna evidencia de documentos institucionales o reuniones de identificación que precisen los factores o riesgos que pueden desviar el resultado de los objetivos del fondo. Además, derivado de la falta de argumentos para identificar y determinar factores de riesgo por parte del personal de la CODESOL, implica que al no conocer o evaluar los factores internos o externos de riesgo, las causas que pueden provocarlos y las consecuencias que pueden generar, puede traer consigo una serie de errores en la operación y el manejo del fondo.	2.1. Se recomienda realizar reuniones de autoevaluación que promuevan la identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores.
	2.2. Se recomienda la creación de una matriz de riesgos institucional enfocada en la identificación de los factores de riesgos, así como los planes de contingencia para su mitigación.
3. El Ayuntamiento no cuenta con evidencia documental sobre prácticas de actividades de capacitación o actualización interna por parte del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, que permita al personal llevar a cabo los procesos de gestión del fondo de manera más eficiente.	3. Se recomienda la implementación de un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos del fondo. Así mismo, se sugiere que se aprovechen las capacitación de la SEDESORE y de Gobierno Federal sobre el ejercicio de los fondos, para replicar de manera formal la información obtenida con las áreas clave del ente ejecutor.

<b>TEMA: II. Gestión del fondo</b>	
<b>RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>
<p>4. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún documento institucional que precise y defina de manera puntual las funciones, tareas y responsabilidad de cada una de las áreas y los funcionarios que forman parte de la operación y administración del fondo.</p>	<p>4.1. Se recomienda al Municipio la elaboración de un Reglamento Interno de la CODESOL que brinde certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan acabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.</p>
	<p>4.2. Se recomienda al Municipio que desarrolle un Manual de Organización que defina las funciones específicas y al responsabilidad de los cargos dentro de la estructura orgánica de la coordinación, además de facilitar el proceso de introducción del personal en el cargo para el que han sido asignados.</p>
	<p>4.3. Se recomienda al Municipio el desarrollo de un tablero de control que especifique las tareas individuales por áreas para coordinar monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo, como una medida preventiva ante la falta de un manual de organización.</p>

<b>TEMA: III. Rendición de cuentas y participación ciudadana</b>	
<b>FORTALEZAS Y OPORTUNIDADES</b>	
1. Los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.	
2. Tanto el Estado como el municipio poseen mecanismos de coordinación normativos eficientes que permiten una mejor operación, gestión y rendición de cuentas de los recursos que utiliza el fondo.	
3. El Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona se constituyó y cumplió con sus funciones establecidas como se pudo constatar en las actas mensuales de consejo.	
<b>RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>
1. El Municipio no cuenta con evaluaciones internas o externas que midan el desempeño del ejercicio del fondo lo que puede generar desviaciones en la consecución de los objetivos del fondo y conocer las áreas de oportunidad que les permita mejorar sus resultados.	1 Se recomienda implementar de manera periódica la evaluación de desempeño de los programas federales que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos de estos y las acciones de mejora necesarias para un mejor ejercicio de los recursos.
2. El municipio no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.	2. Se recomienda elaborar el Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que construya el marco normativo, así como las facultades y alcances de las decisiones de este Consejo que le brinde certeza para su actuación.
3. Las modificaciones en los Lineamientos Generales de Operación del fondo han creado una nueva figura de participación como lo son los "comités de contraloría social". Sin embargo, el Ayuntamiento durante el ejercicio decidió fusionar estos comités con los denominados "comités de obra" por las funciones que desempeña cada uno de ellos ya argumentando que podían ser repetitivas.	3. Se recomienda verificar a detalle la normatividad respecto a la implementación de estos nuevos comités, y verificar con la Secretaría de Bienestar del gobierno federal, si la fusión de estos comités es algo plausible y que permita al municipio validar su cumplimiento normativo.

<b>TEMA: III. Rendición de cuentas y participación ciudadana</b>	
<b>RETOS, DEBILIDADES Y AMENAZAS</b>	<b>RECOMENDACIONES</b>
4. Si bien existen mecanismos de coordinación entre el Gobierno del Estado a través de la SEDESORE y el Ayuntamiento, esta se da únicamente a manera de capacitación y de manera normativa.	4. Se recomienda atender la recomendación número 3 del tema I del presente análisis FODA.
5. La LCF (art. 50) y la LAATEM (art. 47) indican que una de las obligaciones de los municipios en el ejercicio de los recursos del Fondo es la de informar a la población el destino de los recursos, así como los resultados alcanzados por este de manera trimestral. Sin embargo, durante la revisión documental e investigación de fuentes digitales disponibles, se encontró que durante el ejercicio fiscal 2018, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún tipo de documento de reporte de destino de los recursos o resultados alcanzados.	5. Se recomienda publicar los archivos correspondientes a los 4 trimestres del ejercicio fiscal 2018 de los recursos utilizados para FAIS-FISM en el apartado de Contabilidad Gubernamental de la página web del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. Así mismo se recomienda verificar que cada trimestre a partir de esta observación, sea publicado en cumplimiento de la normatividad vigente.

## 9. Propuesta de recomendaciones y observaciones

Con base en los Términos de Referencia de la Evaluación de Desempeño del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – componente municipal (FAIS-FISM), las propuestas de recomendaciones o aspectos susceptibles de mejora (ASM), deberán contar con criterios de claridad, relevancia, justificación y factibilidad para poder ser tomados en consideración. Asimismo, los ASM deberán clasificarse y enlistarse por prioridad de acuerdo a la siguiente clasificación:

<b>Aspectos Específicos (AE)</b>	Aquellos cuya solución corresponde a las unidades responsables.
<b>Aspectos Institucionales (AI)</b>	Aquellos que requieren de la intervención de una o varias áreas de la dependencia y/o entidad para su solución.
<b>Aspectos Interinstitucionales (AID)</b>	Aquellos que para su solución se deberá contar con la participación de más de una dependencia o entidad.
<b>Aspectos Intergubernamentales (AIG)</b>	Aquellos que demandan la intervención de gobierno Federal, Estatales o Municipales.

Por lo tanto, derivado del análisis realizado a la información obtenida en las entrevistas a profundidad, el estudio de gabinete y el grupo de enfoque, se generan las siguientes recomendaciones para el Municipio de Mexquitic de Carmona:

<b>Tema I. Ejercicio de la operación del fondo</b>							
<b>Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)</b>	<b>Prioridad</b>			<b>Clasificación ASM</b>			
	<b>Alto</b>	<b>Medio</b>	<b>Bajo</b>	<b>AE</b>	<b>AI</b>	<b>AID</b>	<b>AIG</b>
1.1 Implementar un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo.	X			X			
1.2 Realizar un compendio con la normatividad aplicable al FAIS-FISM que este disponible para todo el personal tanto a nivel directivo como operativo y que sea de libre acceso.	X			X			
1.3 Crear un formato interno que funcione como receptor de las distintas fuentes de información existentes sobre necesidades de infraestructura social en el municipio. Este formato institucionalizado podrá servir como una herramienta de diagnóstico para que la CODESOL y el CODESOM determine con más claridad las obras y acciones a financiar con los recursos del fondo.		X		X			

Tema I. Ejercicio de la operación del fondo							
Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)	Prioridad			Clasificación ASM			
	Alto	Medio	Bajo	AE	AI	AID	AIG
1.3 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona con el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencias del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FAIS-FISM.	X						X
1.4 Crear un sistema de información municipal sobre el estado de la pobreza en el municipio y el impacto de los programas de corte social que este implementa que le permita focalizar y priorizar de mejor manera sus decisiones en este ámbito.		X			X		

Tema II. Gestión del fondo							
Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)	Prioridad			Clasificación ASM			
	Alto	Medio	Bajo	AE	AI	AID	AIG
2.1 Elaborar el Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.	X			X			
2.2 Realizar reuniones de autoevaluación que promuevan la identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores.	X			X			
2.3 Crear una matriz de riesgos institucional enfocada en la identificación de los factores de riesgos, así como los planes de contingencia para su mitigación.		X		X			
2.4 Implementar un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos del fondo. Así mismo, se sugiere que se aprovechen las capacitaciones de la SEDESORE y de Gobierno Federal sobre el ejercicio de los fondos, para replicar de manera formal la información obtenida con las áreas clave del ente ejecutor.	X			X			

Tema II. Gestión del fondo							
Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)	Prioridad			Clasificación ASM			
	Alto	Medio	Bajo	AE	AI	AID	AIG
2.5 Elaborar el Reglamento Interno de la CODESOL que brinde certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan acabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.	X				X		
2.6 Desarrollar un Manual de Organización que defina las fronteras de trabajo de los distintos puestos involucrados en la gestión del Fondo.		X		X			
2.7 Desarrollar un tablero de control que especifique las tareas individuales por áreas para coordinar monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo, como una medida preventiva ante la falta de un manual de organización.	X			X			

Tema III. Rendición de cuentas y participación ciudadana							
Aspecto Susceptible de Mejora (ASM)	Prioridad			Clasificación ASM			
	Alto	Medio	Bajo	AE	AI	AID	AIG
3.1 Implementar de manera periódica la evaluación de desempeño de los programas federales que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos de estos y las acciones de mejora necesarias para un mejor ejercicio de los recursos.	X			X			
3.2 Elaborar el Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que construya el marco normativo, así como las facultades y alcances de las decisiones de este Consejo que le brinde certeza para su actuación.	X				X		
3.3 Verificar a detalle la normatividad respecto a la implementación de estos nuevos comités (comités de contraloría social), y revisar con la Secretaría de Bienestar del gobierno federal, si la fusión de estos comités es algo plausible que permita al municipio validar su cumplimiento normativo.	X						X
3.4 Publicar los archivos correspondientes a los 4 trimestres del ejercicio fiscal 2018 de los recursos utilizados para FAIS-FISM en apartado de Contabilidad Gubernamental de la página web del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona	X			X			

## 10. Hallazgos

Las observaciones y recomendaciones planteadas, así como el análisis FODA que se realizó anteriormente, se sustentan en los siguientes hallazgos encontrados durante la evaluación al municipio de Mexquitic de Carmona:

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Cumplimiento de objetivos y metas	<p>1. Los recursos del Fondo constituyen una parte fundamental del presupuesto que destina el municipio a mejorar la infraestructura social del municipio.</p> <p>2. Se encontró con poco o nulo conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte en los tomadores de decisiones del Ayuntamiento.</p> <p>3. El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el fondo en zonas y grupos de atención que corresponden apegado completamente a la normatividad en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.</p> <p>4. La normatividad federal y estatal que regulan la operación del fondo se encuentran perfectamente definidas y son claras en los procesos para conocer los bienes y servicios que pueden ser financiados. Así mismo, el aspecto normativo propicia la participación ciudadana y la rendición de cuentas con el fin de hacer más transparente el uso de los recursos.</p> <p>5. El Ayuntamiento no cuenta con Manuales de Organización y Procedimientos lo que implica poca claridad normatividad en las actividades que realizan cotidianamente para la operación del fondo.</p>
Orientación de los recursos	<p>6. Se observó que el Ayuntamiento cumple de manera satisfactoria con los requerimientos normativos que marcan los lineamientos del fondo.</p> <p>7. El Ayuntamiento cuenta con los mecanismos normativos y operativos necesarios para poder llevar a cabo la concurrencia con otras fuentes de financiamiento que le permiten maximizar el impacto de las obras de infraestructura social en el municipio, sin embargo, durante el ejercicio fiscal 2018, no se llevó a cabo ningún convenio de este tipo.</p> <p>8. El Ayuntamiento cumple cabalmente con la normatividad aplicable referente a la priorización y focalización a través de criterios claros en el uso de los recursos provenientes del FAIS-FISM, siendo esta una de sus principales fortalezas para beneficiar a un mayor número de habitantes.</p>

	<p>9. El destino de las aportaciones del fondo se encuentra documentado y alineado con las herramientas suficientes para un control presupuestal adecuado de acuerdo a la normatividad vigente.</p>
<p>Mecanismos de participación social previstos en sus lineamientos</p>	<p>10. El Ayuntamiento no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo.</p> <p>11. El Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona operó de acuerdo a lo establecido en la LAATEM, además de que cumplió con sus funciones establecidas como se pudo constatar en las actas mensuales de consejo.</p> <p>12. La propia normatividad y lineamientos del fondo promueven y garantizan la participación ciudadana efectiva en el uso de los recursos del fondo. De igual manera, el Ayuntamiento aprovecha la existencia de estos mecanismos para tener una mayor cercanía con los beneficiarios.</p> <p>13. Se encontró que existen mecanismos claros para que los ciudadanos que participan en el Consejo y/ Comités puedan adoptar decisiones informadas.</p> <p>14. Los mecanismos de participación ciudadana están perfectamente estipulados en la normatividad y el Ayuntamiento sigue los procesos de manera suficiente para el correcto funcionamiento de cada uno de estos.</p>

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Principales fortalezas y oportunidades encontradas (la más relevante por tema analizado)	<p><b>Tema I.</b> El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el FISM en zonas y grupos de atención que corresponden con los previstos en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.</p>
	<p><b>Tema III.</b> Los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.</p>
Principales retos o debilidades y amenazas encontradas	<p><b>Tema 1.</b> El conocimiento y aplicación correcta de la normatividad por parte de los funcionarios involucrados en la operación del fondo es uno de los aspectos más relevantes para que la ejecución de sus recursos consiga los resultados esperados. Sin embargo, el equipo evaluador considera un factor de alto riesgo el poco conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte de los tomadores de decisiones, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos del fondo.</p>
	<p><b>Tema 2.</b> El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún documento institucional que precise y defina de manera puntual las funciones, tareas y responsabilidad de cada una de las áreas y los funcionarios que forman parte de la operación y administración del fondo.</p> <p>- Durante el análisis de gabinete y la revisión documental en medios electrónicos de la presente evaluación, el equipo evaluador no encontró ninguna evidencia de documentos institucionales o reuniones de identificación que precisen los factores o riesgos que pueden desviar el resultado de los objetivos del fondo. Además, derivado de la falta de argumentos para identificar y determinar factores de riesgo por parte del personal de la CODESOL, implica que al no conocer o evaluar los factores internos o externos de riesgo, las causas que pueden provocarlos y las consecuencias que pueden generar, puede traer consigo una serie de errores en la operación y el manejo del fondo.</p>
	<p><b>Tema 3.</b> El municipio no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.</p>

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender	1. Implementar un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo.
	2. Realizar un compendio con la normatividad aplicable al FAIS-FISM que este disponible para todo el personal tanto a nivel directivo como operativo y que sea de libre acceso.
	3 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona con el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencia del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FAIS-FISM.
	4 Elaborar el Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.
	5 Realizar reuniones de autoevaluación que promuevan la identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores.
	6 Implementar un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos del fondo. Así mismo, se sugiere que se aprovechen las capacitación de la SEDESORE y de Gobierno Federal sobre el ejercicio de los fondos, para replicar de manera formal la información obtenida con las áreas clave del ente ejecutor.
	7 Elaborar el Reglamento Interno de la CODESOL que brinde certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan acabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.
	8 Desarrollar un tablero de control que especifique las tareas individuales por áreas para coordinar monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo, como una medida preventiva ante la falta de un manual de organización.
	9 Implementar de manera periódica la evaluación de desempeño de los programas federales que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos de estos y las acciones de mejora necesarias para un mejor ejercicio de los recursos.

RUTA DE REFERENCIA	HALLAZGO
Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender	10. Elaborar el Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que construya el marco normativo, así como las facultades y alcances de las decisiones de este Consejo que le brinde certeza para su actuación.
	11. Verificar a detalle la normatividad respecto a la implementación de estos nuevos comités (comités de contraloría social), y revisar con la Secretaría de Bienestar del gobierno federal, si la fusión de estos comités es algo plausible que permita al municipio validar su cumplimiento normativo.
	12. Publicar los archivos correspondientes a los 4 trimestres del ejercicio fiscal 2018 de los recursos utilizados para FAIS-FISM en apartado de Contabilidad Gubernamental de la página web del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona.

## 11. Conclusiones

El ejercicio de evaluación del desempeño realizado al FAIS-FISM en el Municipio de Mexquitic de Carmona en su ejercicio 2018, permitió al equipo evaluador precisar una serie de conclusiones con base en los resultados obtenidos y en la información recabada en las preguntas de investigación, los hallazgos encontrados, las observaciones y el análisis FODA realizado. A continuación una recopilación de las principales conclusiones alcanzadas en cada uno de las secciones de temas en las que se dividió la presente evaluación.

### Tema I. Ejercicio de la operación del fondo

Respecto al ejercicio de la operación del fondo, se comprobó que los funcionarios involucrados en la operación de éste, no cuentan con conocimientos suficientes de la normatividad aplicable en la operación, gestión y administración del fondo, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos planteados.

De igual manera, no se encontró evidencia que permitiera determinar la existencia de un diagnóstico de necesidades de infraestructura social en el que se haya basado el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona para determinar las obras, acciones o proyectos realizadas con los recursos del fondo lo que derivo en no poder determinar la congruencia de las obras con base en un diagnóstico de necesidades. Sin embargo, si bien el equipo evaluador no puede determinar la congruencia de las obras financiadas con los recursos de FAIS-FISM respecto al diagnóstico de necesidades, si puede afirmar que existe congruencia de manera suficiente con la normatividad aplicable para la operación del fondo.

El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumple de manera suficiente con los criterios normativos necesarios para la priorización y focalización de las obras y acciones que se realizan con el fondo, quedando únicamente algunos aspectos de ajustes necesarios para un mejor funcionamiento. Mientras que en lo que respecta a el cumplimiento de los lineamientos generales para la operación del fondo en lo referente al uso de los recursos respecto a su distribución, el Ayuntamiento cumplió con el porcentaje permitido de los recursos para obra de incidencia directa, complementaria e incluso el apartado para gastos indirectos.

Además, fue posible corroborar, que si bien el Ayuntamiento contempla como base los datos generados por el CONEVAL sobre la situación de pobreza y rezago social, este no cuenta con un sistema de información municipal para la medición de la pobreza que le permita medir el impacto de sus programas y acciones de corte social o identificar de manera precisa a los beneficiarios de las acciones y/o programas ejercidos con recursos del fondo.

## **Tema II. Gestión del fondo**

La revisión documental determinó que el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con un manual de procedimientos específico para el desarrollo de los procesos requeridos en la operación de los recursos del fondo. Lo anterior, puede suponer que en determinado caso de que la organización tuviera cambios o modificaciones en su personal, las áreas asignadas a tareas específicas pueden verse en un escenario de falta de información o capacitación para realizar de manera rigurosa las tareas propias del ejercicio del fondo.

Así mismo, se identificaron una serie de deficiencias institucionales tales como la falta de Reglamento Interno de la CODESOL y el Manual de Organización que pueden poner en riesgo la operación y el alcance normativo de la operación del fondo al no tener identificadas las tareas y responsabilidades de las áreas y personas asignadas a cada una de las tareas específicas de la gestión del fondo.

En lo que respecta a los mecanismos formales para la identificación, administración y control de riesgos institucionales, así como planes de contingencia para mitigar o atender los riesgos que ya existen o pudieran presentarse eventualmente, se encontró que el Municipio no cuenta con estos, por lo que al no estar al tanto o valorar los factores internos o externos de riesgo, las causas que pueden provocarlos y los resultados que pueden generar, puede traer consigo una serie de errores en la operación y el manejo del fondo. Si bien es cierto que el personal a experimentado o vivido estas situaciones, se considera que el municipio implemente una matriz de riesgos y sus planes de control, así como la capacitación de su personal.

### **Tema III. Rendición de cuentas y participación ciudadana**

Desde su concepción, uno de los temas prioritarios en los recursos del ramo 33, específicamente en FAIS-FISM y FORTAMUNDF, ha sido la participación de las comunidades en todas las etapas del proceso de la operación del fondo. Con base en lo anterior, y de acuerdo a los hallazgos encontrados se concluye que Los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.

Se identificaron elementos normativos suficientes respecto a la conformación del Consejo de Desarrollo Social Municipal del Municipio y su operación y el desempeño de sus funciones de manera mensual, sin embargo, se encontró con la falta de un reglamento que le brinde un sustento normativo de sus funciones y alcances durante la operación y la gestión del fondo.

Además se encontró con la falta de cumplimiento por parte del Ayuntamiento respecto a compartir de manera trimestral la información que por ley deberían compartir sobre el uso de los recursos del fondo. Adicionalmente, es preciso que el Ayuntamiento fortalezca los mecanismos de gestión con el gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diferentes dependencias de Gobierno Federal que le permitan gestionar fondos complementarios para poder tener un mayor alcance de obras y acciones que se traduzca en un mayor combate a la pobreza y el rezago social de sus habitantes.

En términos generales, se observó que el Ayuntamiento lleva la gestión, la planeación, la presupuestación, la operación, la comunicación de resultados, la participación ciudadana y la rendición de cuentas correspondiente al ejercicio del fondo, en apego a la normatividad estatal y federal, lo que le permite potencializar el uso de los recursos que ejerce bajo este fondo. Así mismo, de acuerdo a la revisión realizada, fue posible concluir que los recursos del Fondo constituyen una parte fundamental del presupuesto que destina el municipio a mejorar la infraestructura social del municipio en la búsqueda de mejorar las condiciones de vida de sus habitantes.

## 12. Anexos

### Anexo 1. Destino de las aportaciones del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona

Tabla 1. Clasificación de los proyectos del FAIS-FISM por categoría de incidencia

	Cantidad de proyectos	Monto	Porcentaje
Directa	60	\$24,617,163.17	69.01%
Complementaria	18	\$10,962,692.72	30.73%
<b>Subtotal</b>	<b>78</b>	<b>\$35,579,855.89</b>	<b>99.74%</b>
Gastos indirectos		\$91,881.61	0.26%
PRODIM		\$0.00	0.00%
<b>Subtotal</b>		<b>\$91,881.61</b>	<b>0.26%</b>
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>\$35,671,737.50</b>	<b>100%</b>

Tabla 2. Clasificación de los proyectos del FAIS-FISM por rubro de gasto

	Cantidad de proyectos	Monto	Porcentaje
Agua y saneamiento	7	\$10,748,435.20	30.13%
Educación	11	\$5,676,349.32	15.91%
Salud	0	\$0.00	0.00%
Urbanización	7	\$2,286,434.40	14.82%
Vivienda	53	\$13,868,727.97	38.88%
Otros proyectos	0	\$0.00	0.00%
<b>Subtotal</b>	<b>78</b>	<b>\$35,579,855.89</b>	<b>99.74%</b>
Gastos indirectos		\$91,881.61	0.26%
PRODIM		\$0.00	0.00%
<b>Subtotal</b>		<b>\$91,881.61</b>	<b>0.26%</b>
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>\$ 35,671,737.50</b>	<b>100%</b>

**Tabla 3. Clasificación de los proyectos del FAIS-FISM por carencia social**

	Cantidad de proyectos	Monto	Porcentaje
Alimentación	0	\$0.00	0.00%
Servicios de Salud	0	\$0.00	0.00%
Vivienda	15	\$3,395,288.70	9.52%
Educación	11	\$5,676,349.32	15.91%
Servicios Básicos	45	\$21,221,874.47	59.49%
No aplica	7	\$5,286,343.40	14.82%
<b>Subtotal</b>	<b>78</b>	<b>\$35,579,855.89</b>	<b>99.74%</b>
Gastos indirectos		\$91,881.61	0.26%
PRODIM		\$0.00	0.00%
<b>Subtotal</b>		<b>\$91,881.61</b>	<b>0.26%</b>
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>\$ 35,671,737.50</b>	<b>100%</b>

## **Anexo 2. Fuentes de información**

### **A. Fuentes Primarias**

1. Actas de Instalación y de Sesión Ordinaria del Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona. (archivos pdf)
2. Acuerdo Administrativo por medio del cual se da a conocer la Distribución de los recursos previstos en el Fondo de Infraestructura Social Componente Municipal (FISM) para el Ejercicio Fiscal 2018 para el Estado de San Luis Potosí. (archivo pdf)
3. Concentrado General de Proyectos FAIS-FISM Ejercicio 2018 del municipio de Mexquitic de Carmona. (archivo pdf)
4. Entrevistas a profundidad a los tomadores de decisiones de la Coordinación de Desarrollo Social del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. (archivos de audio).
5. Evidencia fotográfica de rótulos y lonas de información a la población sobre obra y acciones con recursos de FAIS-FISM en campo.
6. Formato y ejemplo del expediente técnico 2018 proporcionado por la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio. (archivo pdf)
7. Grupo de enfoque con los tomadores de decisiones de la Coordinación de Desarrollo Social del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. (archivos de audio)
8. Manual de Usuario de la MIDS. Proporcionado por la por la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio. (archivo pdf)
9. Matriz de Indicadores de Resultados del FAIS-FISM del ejercicio 2018. Proporcionado por la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio. (archivo Excel)
10. Programa Anual de Evaluación (PAE) 2019. (archivo pdf)

11. Programa anual de obra 2018 del Municipio de Mexquitic de Carmona. (archivo pdf)
12. Programa Operativo Anual 2018 y sus actualizaciones del Municipio de Mexquitic de Carmona. (archivos pdf y Excel)
13. Reporte de Avance de MIDs del Municipios de Mexquitic de Carmona, corte al 5 de abril de 2019. Proporcionado por la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio. (archivo pdf)
14. Reglamento interno del H. Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona (vigente año 2009). (archivo pdf)
15. Reporte de Convenios de Concurrencia del Municipio de Mexquitic de Carmona con contratos anexos. (Archivo pdf)
16. Reporte trimestral de actualización del SIDESORE.
17. Términos de Referencia para la evaluación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS-FISM) proporcionado por la de la Coordinación de Desarrollo Social del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona. (archivo pdf)

## **B. Fuentes Secundarias**

18. Ballart Xavier. ¿Cómo evaluar programas y servicios públicos? Instituto de Administración Pública. 1992.
19. Ley de Coordinación Fiscal. Consultada en:  
[http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31\\_300118.pdf](http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/31_300118.pdf)
20. Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de San Luis Potosí. Consultada en:  
<http://www.stjslp.gob.mx/transp/cont/marco%20juridico/pdfzip/leyes/LTAAIPESLP/LTAIPESLP.PDF>
21. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Consultada en:

[https://www.senado.gob.mx/comisiones/energia/docs/marco\\_LFPRH.pdf](https://www.senado.gob.mx/comisiones/energia/docs/marco_LFPRH.pdf)

22. Ley para la Administración de las Aportaciones Transferidas al Estado y Municipios de San Luis Potosí. Consultada en:

<https://sanluis.gob.mx/wp-content/uploads/2015/12/Ley-para-la-Administracion-de-las-Aportaciones-Transferidas-al-Estado-y-Municipios-de-San-Luis-Potos---.pdf>

23. Lineamientos Generales para la Operación del FAIS. Consultados en:

[http://fais.sedesol.gob.mx/descargas/Lineamientos\\_FAIS\\_2017-2018.pdf](http://fais.sedesol.gob.mx/descargas/Lineamientos_FAIS_2017-2018.pdf)

24. Plan Municipal de Desarrollo 2015-2018 del Municipio de Mexquitic de Carmona, SLP. (archivo pdf)

25. SECRETARÍA DE BIENESTAR. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí. (archivo pdf)

26. SEDESOL. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2018 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí. (archivo pdf)

### Anexo 3. Ficha Técnica de la evaluación

<b>Ficha Técnica de la Evaluación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Componente Municipal (FAIS-FISM) ejercicio 2018</b>	
Nombre de la instancia evaluadora	MC&CC Consultores
Nombre del Coordinador de la evaluación	Mario Montante Contreras
Nombre de los principales colaboradores	Daniel Acosta Delgado Eduardo Velázquez Leyer
Nombre de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación	Coordinación de Desarrollo Social
Nombre del titular de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación	Pedro Osorio Francisco
Forma de contratación de la instancia evaluadora	Adjudicación directa
Costo total de la evaluación	\$125,000.00 IVA incluido
Fuente de financiamiento	Recursos propios

## Anexo 4. Formato para la Difusión de los Resultados de las Evaluaciones

1. DESCRIPCIÓN DE LA EVALUACIÓN	
1.1 Nombre de la evaluación: Evaluación de Desempeño del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social-Componente Municipal FAIS-FISM Ejercicio Fiscal 2018	
1.2 Fecha de inicio de la evaluación (dd/mm/aaaa): 1/10/2019	
1.3 Fecha de término de la evaluación (dd/mm/aaaa): 18/12/2019	
1.4 Nombre de las personas responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de las unidades administrativas a la que pertenecen:	
Nombre: a) Ing. Pedro Osorio Francisco b) Lic. Miguel Romero Salazar	Unidad administrativa: a) Coordinador de Desarrollo Social b) Tesorero Municipal
1.5 Objetivo general de la evaluación: Evaluar el desempeño de las aportaciones provenientes del FAIS-FISM en el municipio de Mexquitic de Carmona durante el ejercicio fiscal 2018, a fin de conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación, los resultados y la rendición de cuentas.	
1.6 Objetivos específicos de la evaluación: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Analizar la planeación que el municipio lleva a cabo, respecto los recursos del Fondo, para la atención de las necesidades identificadas.</li> <li>• Valorar los principales procesos en la gestión y operación de las aportaciones en el municipio.</li> <li>• Examinar la contribución y orientación del destino de las aportaciones del Fondo, así como los criterios de distribución.</li> <li>• Identificar los mecanismos de transparencia, rendición de cuentas y participación ciudadana en la gestión del Fondo.</li> </ul>	
1.7 Metodología utilizada en la evaluación:	
Instrumentos de recolección de información:	
Cuestionarios <input type="checkbox"/> Entrevistas <input checked="" type="checkbox"/> Formatos <input type="checkbox"/> Otros <input checked="" type="checkbox"/> Especifique: Grupos de enfoque y análisis de gabinete.	
Descripción de las técnicas y modelos utilizados:	
<p>La evaluación de políticas es un proceso retrospectivo que se encuentra asociado a la determinación de resultados y a los efectos que causa la implantación de políticas y programas públicos por lo que requiere de la aplicación de una metodología específica en función de los usos y objetivos que plantea la necesidad de llevar a cabo una evaluación. En función de lo anterior, así como con base en los objetivos de definidos en los términos de referencia expedidos por el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, el equipo evaluador ha determinado que la evaluación practicada al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – Componente Municipal (FAIS-FISM) es acorde y se inserta dentro del rubro de las evaluaciones descriptivas; externas; a posteriori; cualitativas; de desempeño; con la participación de agentes públicos y; cuyo destinatario son los responsables de la ejecución.</p> <p>Por lo anterior, se determinó que para la evaluación practicada al Fondo, era adecuado aplicar el enfoque de la metodología descriptiva, por ser éste un mecanismo que permitiera al equipo evaluador obtener evidencia empírica válida y confiable. Esto consiste en definir y elaborar los</p>	

conceptos y métodos que permitieron al grupo evaluador, describir, explicar y valorar de forma científica, los resultados de la acción gubernamental respecto de este Fondo.

El método empleado, implicó la realización de las siguientes actividades y fases secuenciales:

1. Recolección de información.
2. Organización de la información.
3. Análisis de la información.
4. Generación de resultados.

Esta serie de actividades llevó al equipo evaluador a la realización de investigación de gabinete, entrevistas a profundidad a los agentes públicos, grupos focales y el análisis de la documentación proporcionada por el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona para tener la capacidad de pronunciarse respecto de la operación, resultados e impactos del fondo por parte de este municipio.

## 2. PRINCIPALES HALLAZGOS DE LA EVALUACIÓN

### 2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación:

- Los recursos del Fondo constituyen una parte fundamental del presupuesto que destina el municipio a mejorar la infraestructura social del municipio.
- Se encontró con poco o nulo conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte en los tomadores de decisiones del Ayuntamiento.
- El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el fondo en zonas y grupos de atención que corresponden apegado completamente a la normatividad en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.
- La normatividad federal y estatal que regulan la operación del fondo se encuentran perfectamente definidas y son claras en los procesos para conocer los bienes y servicios que pueden ser financiados. Así mismo, el aspecto normativo propicia la participación ciudadana y la rendición de cuentas con el fin de hacer más transparente el uso de los recursos.
- El Ayuntamiento no cuenta con Manuales de Organización y Procedimientos lo que implica poca claridad normatividad en las actividades que realizan cotidianamente para la operación del fondo.
- Se observó que el Ayuntamiento cumple de manera satisfactoria con los requerimientos normativos que marcan los lineamientos del fondo.
- El Ayuntamiento cuenta con los mecanismos normativos y operativos necesarios para poder llevar a cabo la concurrencia con otras fuentes de financiamiento que le permiten maximizar el impacto de las obras de infraestructura social en el municipio, sin embargo, durante el ejercicio fiscal 2018, no se llevó a cabo ningún convenio de este tipo.

- El Ayuntamiento cumple cabalmente con la normatividad aplicable referente a la priorización y focalización a través de criterios claros en el uso de los recursos provenientes del FAIS-FISM, siendo esta una de sus principales fortalezas para beneficiar a un mayor número de habitantes.
- El destino de las aportaciones del fondo se encuentra documentado y alineado con las herramientas suficientes para un control presupuestal adecuado de acuerdo a la normatividad vigente.
- El Ayuntamiento no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo.
- El Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona operó de acuerdo a lo establecido en la LAATEM, además de que cumplió con sus funciones establecidas como se pudo constatar en las actas mensuales de consejo.
- La propia normatividad y lineamientos del fondo promueven y garantizan la participación ciudadana efectiva en el uso de los recursos del fondo. De igual manera, el Ayuntamiento aprovecha la existencia de estos mecanismos para tener una mayor cercanía con los beneficiarios.
- Se encontró que existen mecanismos claros para que los ciudadanos que participan en el Consejo y/ Comités puedan adoptar decisiones informadas.
- Los mecanismos de participación ciudadana están perfectamente estipulados en la normatividad y el Ayuntamiento sigue los procesos de manera suficiente para el correcto funcionamiento de cada uno de estos.

2.2 Señalar cuáles son las principales fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas (FODA), de acuerdo con los temas del programa, estrategias o instituciones:

2.2.1 y 2.2.2 Fortalezas y Oportunidades

### **Tema 1**

1. El municipio contribuyó de manera eficiente al destinar los recursos provenientes del FAIS-FISM a las acciones y obras ejecutadas con esta aportación durante el ejercicio fiscal 2018, cumpliendo con sus obligaciones constitucionales y a su vez, a mitigar las carencias sociales.

2. El gobierno municipal focaliza las obras y acciones financiadas con el FISM en zonas y grupos de atención que corresponden con los previstos en los lineamientos, asegurando así que los beneficiarios cumplan con el perfil de la población objetivo.

3. El destino de las aportaciones del fondo se encuentra documentado y alineado con las herramientas suficientes para un control presupuestal adecuado de acuerdo a la normatividad vigente.

4. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumple de manera suficiente con los criterios normativos necesarios para la priorización y focalización de las obras y acciones que se realizan con el fondo, quedando únicamente algunos aspectos de ajustes necesarios para un mejor funcionamiento.

5. El Ayuntamiento cumple con los lineamientos generales para la operación del fondo en lo referente al uso de los recursos respecto a su distribución, cumpliendo con el porcentaje permitido

de los recursos para obra de incidencia directa, complementaria e incluso el apartado para gastos indirectos.

6. Los resultados de medición de pobreza permiten valorar que los recursos del fondo son un factor importante en la consecución de los objetivos del municipio, apoyándolo en el combate a la pobreza y el rezago social de sus habitantes, así como mostrando el cumplimiento de las metas y objetivos formulados, pero sobre todo, el impacto logrado con el ejercicio de los recursos públicos del Fondo.

7. Si bien el equipo evaluador no pudo determinar la congruencia de las obras financiadas con los recursos de FAIS-FISM respecto al diagnóstico de necesidades, puede afirmar que existe congruencia de manera suficiente con la normatividad aplicable para la operación del fondo.

## **Tema 2**

Ninguna

## **Tema 3**

1. Los mecanismos de participación ciudadana que ejecuta el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona cumplen de manera satisfactoria el objetivo de involucrar de manera directa y permanente a los ciudadanos en cada uno de los procesos del destino y aplicación de los recursos del Fondo.

2. Tanto el Estado como el municipio poseen mecanismos de coordinación normativos eficientes que permiten una mejor operación, gestión y rendición de cuentas de los recursos que utiliza el fondo.

3. El Consejo de Desarrollo Social Municipal de Mexquitic de Carmona se constituyó y cumplió con sus funciones establecidas como se pudo constatar en las actas mensuales de consejo.

### **2.2.3 y 2.2.4 Debilidades y Amenazas:**

## **Tema 1**

1. El conocimiento y aplicación correcta de la normatividad por parte de los funcionarios involucrados en la operación del fondo es uno de los aspectos más relevantes para que la ejecución de sus recursos consiga los resultados esperados. Sin embargo, el equipo evaluador considera un factor de alto riesgo el poco conocimiento de la normatividad aplicable en la operación del fondo por parte de los tomadores de decisiones, lo que pudiera derivar en un riesgo real que pudiera desviar la consecución de los objetivos del fondo.

2. Se observó que el Ayuntamiento no cuenta con un diagnóstico institucional de necesidades de infraestructura social del municipio, ni cuenta con mecanismos institucionalizados para aprovechar y sistematizar la información que recibe de las diferentes fuentes

3. Durante el ejercicio fiscal 2018, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no contó con ningún convenio para establecer fuentes de financiamiento concurrentes que le permitiera acceder a recursos financieros complementarios para extender el alcance de los objetivos del fondo. Lo anterior, se dio a pesar de que la normatividad federal, estatal y los propios Lineamientos Generales de Operación del FAIS establecen de manera clara y precisa los mecanismos y elementos requeridos para convenir con el Gobierno del Estado y con el Gobierno Federal a través de sus diferentes dependencias y programas para ello.

4. Si bien el Ayuntamiento contempla como base los datos generados por el CONEVAL sobre la situación de pobreza y rezago social, este no cuenta con un sistema de información municipal para la medición de la pobreza que le permita medir el impacto de sus programas y acciones de corte social.

## **Tema 2**

1. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con un manual de procedimientos específico para el desarrollo de los procesos requeridos en la operación de los recursos del fondo. Lo anterior, puede suponer que en determinado caso de que la organización tuviera cambios o modificaciones en su personal, las áreas asignadas a tareas específicas pueden verse en un escenario de falta de información o capacitación para realizar de manera rigurosa las tareas propias del ejercicio del fondo.

2. Durante el análisis de gabinete y la revisión documental en medios electrónicos de la presente evaluación, el equipo evaluador no encontró ninguna evidencia de documentos institucionales o reuniones de identificación que precisen los factores o riesgos que pueden desviar el resultado de los objetivos del fondo. Además, derivado de la falta de argumentos para identificar y determinar factores de riesgo por parte del personal de la CODESOL, implica que al no conocer o evaluar los factores internos o externos de riesgo, las causas que pueden provocarlos y las consecuencias que pueden generar, puede traer consigo una serie de errores en la operación y el manejo del fondo.

3. El Ayuntamiento no cuenta con evidencia documental sobre prácticas de actividades de capacitación o actualización interna por parte del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, que permita al personal llevar a cabo los procesos de gestión del fondo de manera más eficiente.

4. El Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún documento institucional que precise y defina de manera puntual las funciones, tareas y responsabilidad de cada una de las áreas y los funcionarios que forman parte de la operación y administración del fondo.

## **Tema 3**

1. El Municipio no cuenta con evaluaciones internas o externas que midan el desempeño del ejercicio del fondo lo que puede generar desviaciones en la consecución de los objetivos del fondo y conocer las áreas de oportunidad que les permita mejorar sus resultados.

2. El municipio no cuenta con un Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que fundamente el marco normativo, las funciones y los alcances de este Consejo, por lo que se recomienda de manera prioritaria elaborar este reglamento.

3. Las modificaciones en los Lineamientos Generales de Operación del fondo han creado una nueva figura de participación como lo son los "comités de contraloría social". Sin embargo, el Ayuntamiento durante el ejercicio decidió fusionar estos comités con los denominados "comités de obra" por las funciones que desempeña cada uno de ellos ya argumentando que podían ser repetitivas.

4. Si bien existen mecanismos de coordinación entre el Gobierno del Estado a través de la SEDESORE y el Ayuntamiento, esta se da únicamente a manera de capacitación y de manera normativa.

5. La LCF (art. 50) y la LAATEM (art. 47) indican que una de las obligaciones de los municipios en el ejercicio de los recursos del Fondo es la de informar a la población el destino de los recursos, así

como los resultados alcanzados por este de manera trimestral. Sin embargo, durante la revisión documental e investigación de fuentes digitales disponibles, se encontró que durante el ejercicio fiscal 2018, el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona no cuenta con ningún tipo de documento de reporte de destino de los recursos o resultados alcanzados.

### 3. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DE LA EVALUACIÓN

#### 3.1 Describir brevemente las conclusiones y recomendaciones de la evaluación:

Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender

1. Implementar un calendario de capacitación continua de los tomadores de decisiones en temas referentes al conocimiento y actualización de la normatividad a la que se sujeta el fondo.

2. Realizar un compendio con la normatividad aplicable al FAIS-FISM que este disponible para todo el personal tanto a nivel directivo como operativo y que sea de libre acceso.

3 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona con el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencia del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FAIS-FISM.

4 Elaborar el Manual de Procedimientos de la Coordinación de Desarrollo Social del Municipio de Mexquitic de Carmona para fortalecer las acciones del municipio, con la finalidad de generar certidumbre y continuidad en la gestión, operación y administración del fondo.

5 Realizar reuniones de autoevaluación que promuevan la identificación de riesgos en cada una de las etapas de operación que se contemplan en el ejercicio del fondo como un primer paso para tener un insumo de información más precisa sobre estos factores.

6 Implementar un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos del fondo. Así mismo, se sugiere que se aprovechen las capacitación de la SEDESORE y de Gobierno Federal sobre el ejercicio de los fondos, para replicar de manera formal la información obtenida con las áreas clave del ente ejecutor.

7 Elaborar el Reglamento Interno de la CODESOL que brinde certeza normativa a las reglas que regulan la coordinación y las distintas áreas del ente, además de determinar las directrices de las áreas sobre las que se llevan acabo las diferentes actividades y tareas que tienen que ver con la operación del fondo.

8 Desarrollar un tablero de control que especifique las tareas individuales por áreas para coordinar monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo, como una medida preventiva ante la falta de un manual de organización.

9 Implementar de manera periódica la evaluación de desempeño de los programas federales que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos de estos y las acciones de mejora necesarias para un mejor ejercicio de los recursos.

10. Elaborar el Reglamento Interno del Consejo de Desarrollo Social Municipal que construya el marco normativo, así como las facultades y alcances de las decisiones de este Consejo que le brinde certeza para su actuación.

11. Verificar a detalle la normatividad respecto a la implementación de estos nuevos comités (comités de contraloría social), y revisar con la Secretaría de Bienestar del gobierno federal, si la fusión de estos comités es algo plausible que permita al municipio validar su cumplimiento normativo.

12. Publicar los archivos correspondientes a los 4 trimestres del ejercicio fiscal 2018 de los recursos utilizados para FAIS-FISM en apartado de Contabilidad Gubernamental de la página web del Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona.

#### 4. DATOS DE LA INSTANCIA EVALUADORA

4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: Mario Montante Contreras
4.2 Cargo: Coordinador de la evaluación
4.3 Institución a la que pertenece: MC&CC Consultores
4.4 Principales colaboradores: Daniel Acosta Delgado, Eduardo Velázquez Layer
4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación: mario.montante@hotmail.com
4.6 Teléfono (con clave lada): (44) 48297901

#### 5. IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA

5.1 Nombre del programa evaluado: Fondo de Aportaciones para Infraestructura Social – Componente Municipal
5.2 Siglas: FAIS-FISM
5.3 Ente público coordinador del programa: Ayuntamiento de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí
5.4 Poder público al que pertenece el programa:
Poder Ejecutivo <u>X</u> Poder Legislativo <u>  </u> Poder Judicial <u>  </u> Ente Autónoma <u>  </u>
5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece el programa:
Federal <u>  </u> Estatal <u>  </u> Local <u>X</u>
5.6 Nombre de la unidad administrativa y de los titulares a cargo del programa:
5.6.1 Nombre de las unidades administrativas a cargo del programa:
Coordinación de Desarrollo Social (CODESOL)
5.6.2 Nombre de los titulares de la unidad administrativa a cargo del programa:
Nombre:
a) Ing. Pedro Osorio Francisco
Unidad Administrativa:
a) Coordinador de Desarrollo Social
Teléfono:
a) (444) 855-30-87

#### 6. DATOS DE CONTRATACIÓN DE LA EVALUACIÓN

6.1 Tipo de contratación:
6.1.1 Adjudicación directa <u>X</u> 6.1.2 Invitación a tres <u>  </u> 6.1.3 Licitación pública nacional <u>  </u>
6.1.4 Licitación pública internacional <u>  </u> 6.1.5 Otro: (Señalar) <u>  </u>
6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación:
6.3 Costo total de la evaluación: \$125,000.00 IVA incluido
6.4 Fuente de financiamiento: Recursos propios ramo 28

#### 7. DIFUSIÓN DE LA EVALUACIÓN

7.1 Difusión en internet de la evaluación: <a href="https://mexquiticdecarmona-slp.gob.mx/">https://mexquiticdecarmona-slp.gob.mx/</a>
7.2 Difusión en internet del formato: <a href="https://mexquiticdecarmona-slp.gob.mx/">https://mexquiticdecarmona-slp.gob.mx/</a>

## 14. Anexos alfabéticos

**Anexo A. Acuerdo Administrativo por medio del cual se da a conocer la Distribución de los recursos previstos en el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social- componente municipal para el Ejercicio Fiscal 2018 para el Estado de San Luis Potosí.**

**Anexo B. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2018 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí.**

**Anexo C. Informe Anual sobre la situación de pobreza y rezago social 2019 para el municipio de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí.**