



RESUMEN EJECUTIVO

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

**Soledad de Graciano Sánchez, San Luis Potosí
Diciembre 2019**

1. Resumen ejecutivo

La evaluación de resultados de los recursos públicos es un principio constitucional establecido en el artículo 134, el cual señala que los recursos económicos de los que dispongan la Federación, las Entidades Federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

En este sentido, se determina que los resultados del ejercicio de estos recursos serán evaluados por las instancias técnicas que establezcan, respectivamente, la Federación y las entidades federativas, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en los respectivos presupuestos en los términos establecidos por la ley. Por ende, la evaluación es una obligación que atañe a todos los organismos y entes públicos, de los tres órdenes de Gobierno y se da con la finalidad de garantizar los principios de eficiencia, eficacia, economía y transparencia en el ejercicio del gasto.

Por lo anterior, en cumplimiento con la normativa, así como con base en el Programa Anual de Evaluación 2019 del municipio de Soledad de Graciano Sánchez, se evaluó el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social – componente municipal (FAIS-FISM) planteando como su objetivo general: “Evaluar el desempeño en el ejercicio de las aportaciones provenientes del FAIS-FISM en el municipio, durante el ejercicio fiscal 2018, que permita conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación y los resultados.”

En complemento, se formularon los siguientes objetivos específicos:

1. Analizar la planeación que el municipio lleva a cabo, respecto los recursos del Fondo, para la atención de las necesidades identificadas.
2. Examinar la contribución y el destino de las aportaciones mediante análisis de las normas, información institucional, indicadores, información programática y presupuestal.

3. 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.
4. 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.
5. Evaluar la orientación a resultados y el desempeño del fondo en el municipio.

Para llevar a cabo la evaluación, se empleó un enfoque de metodología descriptiva a efecto de producir evidencia empírica válida y confiable lo cual conlleva entre otras actividades la investigación de gabinete mediante el análisis de la documentación proporcionada por el Ayuntamiento; así como de entrevistas a profundidad tanto de manera individual como a grupos focales.

La evaluación fue efectuada con base en los términos de referencia diseñados por el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez, teniendo como base las preguntas de investigación incluidas en estos términos, las cuales se presentan en 3 secciones y 15 preguntas 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
Total		15

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 Soledad de Graciano Sánchez.

Sección	Preguntas
I. Ejercicio de la operación del fondo	¿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?

Sección	Preguntas
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?

Sección	Preguntas
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?

Así mismo, los principales hallazgos de cada una de las secciones y preguntas de evaluación se desglosan a continuación:

Sección	Hallazgos
I. Ejercicio de la operación del fondo	<p>Se estableció que existe la posibilidad de que el personal responsable profundice en el conocimiento del marco normativo aplicable de forma que mejore su gestión. Asimismo, existe la posibilidad de ampliar los resultados alcanzados si la institución genera la posibilidad de realizar un diagnóstico que permita mejorar la orientación de los recursos del Fondo. No obstante de ser necesario resaltar que se cuenta con evidencia que permite al equipo evaluador dar constancia que el Ayuntamiento cumple con la normativa aplicable para priorizar y orientar los recursos, así como del cumplimiento de los Lineamientos Generales para la Operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social sobre la realización de obras y proyectos por tipo de incidencia.</p> <p>Otro hallazgo para describir es la oportunidad que existe de expandir las metas y objetivos en la gestión del Fondo mediante la posibilidad de complementar sus montos mediante la búsqueda de recursos complementarios y concurrentes.</p> <p>Finalmente, cabe hacer mención que un hallazgo importante es el cumplimiento de las metas y objetivos en la operación del Fondo que se ven reflejados en los resultados reconocidos por las instancias externas a la Administración Municipal.</p>

Sección	Hallazgos
---------	-----------

II. Gestión del fondo	<p>Se determinó que no obstante que el Municipio cuenta con un Manual interno que coadyuva a la reglamentación interna que orienta la gestión del Fondo, éste puede complementarse y actualizarse para mejorar los resultados. Dicha actualización incluye la posibilidad que el Municipio genere indicadores de medición que permitan coordinar, monitorear, medir y rendir cuentas en los pasos indispensables para la gestión del fondo. Asimismo, no se cuenta con evidencia de la existencia de un mecanismo que permita al Municipio identificar, analizar, gestionar o mitigar los riesgos institucionales que pudieran desviar los resultados del objetivo del fondo.</p> <p>Finalmente, se constató que han existido procesos de capacitación externa, pero no se cuenta con evidencia que permita asegurar que ésta haya sido replicada de manera interna.</p>
-----------------------	--

Sección	Hallazgos
III. Rendición de Cuentas y Participación Ciudadana	<p>Se determinó que existen mecanismos de participación ciudadana implementados por el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez. Sin embargo, se ha sugerido como necesario revisar y evaluar por parte de la propia institución el grado de cumplimiento de la creación de la figura de los comités de contraloría social.</p> <p>Como parte de los procesos de transparencia, rendición de cuentas y participación ciudadana se verificó que existe el cumplimiento de información a las instancias estatales que publican y validan el Programa Operativo en tiempo y forma.</p> <p>Finalmente, no se tiene evidencia de haber efectuado evaluaciones previas que permitan determinar el grado de avance y cumplimiento de los resultados de evaluación.</p>

Finalmente, se concluye con una serie de observaciones y recomendaciones que retroalimentan el ejercicio de los recursos de forma que permita al Municipio de Soledad de Graciano Sánchez el instrumentar medidas de mejora que coadyuven a la profundización de los resultados.

Tema I. Ejercicio de la operación del fondo. Aspectos susceptibles de mejora.

1.1 Iniciar un proceso de capacitación continua, mediante el establecimiento de un calendario, dirigido a los tomadores de decisiones del fondo y el personal operativo, complementado con la creación y entrega de un compendio de la normativa federal, estatal y local de fácil acceso, a efecto de dotar de un mayor conocimiento de la normativa y su contenido, que permita conocer y mantener actualizado al personal respecto al ejercicio de sus funciones relacionadas con el fondo.

1.2 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 el CODESOM determine con más claridad las obras y acciones a financiar con los recursos del fondo.

1.3 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez, 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.

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.

1.5 Crear un apartado de medición y padrón de beneficiarios, más allá de los reportados en el POA, que le permita tener mayor visibilidad de los avances en el combate a la pobreza en el municipio.

Tema II. Gestión del fondo

2.1 Desarrollar un tablero de control que funja como un documento complementario al manual de organización existente. Este tablero apoyará a determinar las responsabilidades específicas de cada área del ente ejecutor únicamente en la operación y gestión del fondo.

2.2 Realizar un trabajo de actualización para complementar y adicionar los procesos faltantes en el manual de procedimientos. Así mismo, es necesario incluir la explicación y desglose de procedimientos del fondo en el programa de capacitación interna.

2.3 Implementar una matriz de administración de riesgos y sus planes de control con la finalidad de establecer estrategias definidas que contribuyan al logro de los objetivos y metas del fondo.

2.4 Implementar un programa de capacitación interna y/o externa para el personal directivo y operativo que forman parte de los procesos, normatividad y cualquier información relevante del fondo.

Tema III. Rendición de cuentas y participación ciudadana

3.1 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.

3.2 Realizar de manera periódica evaluaciones internas y externas del desempeño del fondo que permita visualizar el cumplimiento de los objetivos del mismo.

3.3 Establecer dentro del portal de transparencia un apartado específico en el que se establezca la información financiera y de seguimiento de la aplicación de los fondos de aportaciones federales de manera clara y precisa que de pie a un mecanismo de rendición de cuentas y transparencia proactivo que sea útil y fácil de utilizar para la ciudadanía.

3.4 Formalizar e institucionalizar las acciones emprendidas por el Ayuntamiento para recopilar la información que recaba a través de la participación de la ciudadanía a través de formatos que le permitan contar con insumos de información confiables que le ayuden a dar seguimiento a estas solicitudes ciudadanas.