

**EVALUACIÓN DE CONSISTENCIA Y
RESULTADOS DEL FONDO DE
APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS
MUNICIPIOS (FORTAMUN) 2019.**

MUNICIPIO DE CALAKMUL

Contenido

Presentación	03
Objetivos de la Evaluación	05
Metodología	06
Carácterísticas del FORTAMUN	08
Diseño	10
Planeación y Orientación a Resultados	26
Cobertura y Focalización	37
Operación	41
Percepción de la Población Atendida	64
Medición de resultados	65
Análisis de Fortalezas, Oportunidades, Debilidades, Amenazas y Recomendaciones	73
Compración de Resultados	76
Conclusiones	77
Valoración final	80
Ficha técnica de la instancia evaluadora	81
Formatos de anexos	82

Presentación

En diciembre de 1997, el Congreso de la Unión mediante un decreto incorporó el Capítulo V de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF), denominado “De los Fondos de Aportaciones Federales” (Ramo 33) los artículos del 25 al 42, que dieron origen al “Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal” (FORTAMUN-DF). Desde ese momento, el FORTAMUN-DF ha representado para los municipios del país una de las fuentes de financiamiento fundamentales para la atención de las principales demandas de la población.

La Ley de Coordinación Fiscal contempla en su artículo 37 que los recursos del Fondo deben destinarse principalmente a la satisfacción de los requerimientos del municipio, priorizando el cumplimiento de sus obligaciones financieras, el pago de derechos y aprovechamiento por concepto de agua, descargas de aguas residuales, la modernización de los sistemas de recaudación locales, el mantenimiento de infraestructura y la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.

En el Presupuesto de Egresos de la Federación se destina para este Fondo anualmente un monto equivalente al 2.35% de la Recaudación Federal Participable (RFP) estimada, mismo que se distribuye proporcionalmente de acuerdo al número de habitantes de los municipios.

El Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios es el mecanismo presupuestario diseñado para transferir a los estados y municipios recursos que les permitan fortalecer su capacidad de respuesta y atender demandas de gobierno en los rubros de:

- Educación.
- Salud.
- Infraestructura básica.
- Fortalecimiento financiero y seguridad pública.
- Programas alimenticios y de asistencia social.
- Infraestructura educativa.

Con estos recursos, la federación apoya a los gobiernos locales en el cumplimiento de sus obligaciones con la población, y además contribuye al fortalecimiento de los presupuestos de las entidades federativas y las regiones que conforman.

Para cumplir con estas acciones, el Ramo 33 se integra de ocho fondos entre los cuales se integra el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN).

El Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), elaboró en el año 2007 el Modelo de la Evaluación de Consistencia y Resultados, en el marco de la Ley General de Desarrollo Social, que en los artículos 72 al 80 señalan que “el objetivo de la evaluación de la política de desarrollo social es revisar periódicamente

el cumplimiento del objetivo social de los programas, metas y acciones de la misma, para corregirlos, modificarlos, adicionarlos, reorientarlos o suspenderlos total o parcialmente”.

La Evaluación de Consistencia y Resultados proporciona información relevante para el proceso presupuestario, la medición de sus resultados, tanto por los usuarios de la evaluación, como por las dependencias y entidades responsables de la operación del programa o fondo evaluado.

En ese sentido, uno de los elementos más importantes que inciden directamente en la acción de gobierno es la transparencia y la rendición de cuentas. La orientación de esta acción requiere del conocimiento de resultados concretos, confiables y verificables sobre la aplicación del Gasto Público, esto de conformidad con el Artículo 134 Constitucional, así como de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, la Ley de Coordinación Fiscal, y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Dado lo anterior, con base en los Términos de Referencia 2019 para Evaluar el Desempeño de los Recursos del FORTAMUN Ejercicio Fiscal 2019 (TDR), en este documento se establece como objetivo general “Evaluar el desempeño y los resultados de la aplicación de los recursos del FORTAMUN en el Municipio de Calakmul, con el fin de mejorar la gestión en la entrega de bienes y servicios públicos a la población beneficiaria, optimizar el uso de los recursos y rendir cuentas a la sociedad”.

La Evaluación de Consistencia y Resultados es una valoración sintética del desempeño de los programas sociales durante un ejercicio fiscal. Esta evaluación muestra el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas programadas de los programas mediante el análisis de indicadores de resultados, de servicios y de gestión, así como con base en una síntesis de la información entregada por las unidades responsables de los programas.

Objetivos de la Evaluación

Objetivo general

Evaluar la consistencia y orientación a resultados del Programa presupuestario I005 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN DF) con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, gestión y resultados en el municipio de Calakmul.

Objetivos específicos

- Analizar la lógica y congruencia en el diseño del programa, su vinculación con la planeación sectorial y nacional, la consistencia entre el diseño y la normatividad aplicable, así como las posibles complementariedades y/o coincidencias con otros programas federales;
- Identificar si el programa cuenta con instrumentos de planeación y orientación hacia resultados;
- Examinar si el programa ha definido una estrategia de cobertura de mediano y de largo plazo y los avances presentados en el ejercicio fiscal evaluado;
- Analizar los principales procesos establecidos en las Reglas de Operación del Programa (ROP) o en la normatividad aplicable; así como los sistemas de información con los que cuenta el programa y sus mecanismos de rendición de cuentas;
- Identificar si el programa cuenta con instrumentos que le permitan recabar información para medir el grado de satisfacción de los beneficiarios del programa y sus resultados, y
- Examinar los resultados del programa respecto a la atención del problema para el que fue creado.

Alcances

Contar con un diagnóstico sobre la capacidad institucional, organizacional y de gestión de los programas orientada hacia resultados. Además de proveer información que retroalimente el diseño, la gestión y los resultados de los programas.

Metodología

La Metodología de la Evaluación está basada en los Términos de Referencia (TdR) emitidos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), agregando y adecuando elementos útiles para la toma de decisiones del Ente Ejecutor de la Política Pública, Programa Presupuestario o Fondo.

En ese sentido, la evaluación fue diseñada para generar información útil, rigurosa y homogénea para los Entes Públicos, de tal forma que contribuya a mejorar la toma de decisiones a nivel directivo.

La evaluación utiliza las siguientes técnicas de investigación:

- **Técnica de Investigación Cualitativa.**- Está técnica permite llegar a soluciones fidedignas para los problemas planteados a través de la obtención, análisis e interpretación planificada y sistemática de los datos; y
- **Técnica de Investigación Documental.**- Mediante esta técnica los antecedentes son recopilados a través de documentos oficiales o de trabajo, independientemente de cuáles sean, en donde durante el proceso de investigación se complementa ésta con las aportaciones de los involucrados.

La evaluación se realiza mediante un análisis de gabinete con base en información proporcionada por la dependencia o entidad responsable del programa, así como información adicional que la instancia evaluadora considere necesaria para justificar su análisis. En este contexto, se entiende por análisis de gabinete al conjunto de actividades que involucra el acopio, la organización y la valoración de información concentrada en registros administrativos, bases de datos, evaluaciones internas y/o externas y documentación pública. Sin embargo, de acuerdo con las necesidades de información y tomando en cuenta la forma de operar de cada programa, se podrán programar y llevar a cabo entrevistas con responsables de los programas y/o personal de la unidad de evaluación y/o planeación de la dependencia coordinadora.

A partir de los datos proporcionados, los Evaluadores realizaron un examen inicial de la calidad de la información para verificar la base de la evidencia documental. Durante el proceso de evaluación también se llevarán a cabo Reuniones Técnicas de Trabajo con el personal encargado del manejo del fondo, ya que, mediante estas entrevistas se identificará la evidencia documental validada y garantizará la calidad de la evaluación.

La respuesta a cada una de las preguntas metodológicas, independientemente de si se antepone o no una “respuesta binaria” (Sí o No), está justificada plenamente con las referencias correspondientes a la o las fuentes de información analizadas.

Asimismo, la evaluación implica identificar los principales hallazgos derivados del análisis de cada una de las preguntas metodológicas, en función de los objetivos y fines de la Política Pública, Programa Presupuestario y/o Fondo.

La evaluación también incluye la identificación de las principales fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas identificadas en cada uno de los capítulos de evaluación, al tiempo que se emiten recomendaciones por cada debilidad y oportunidad identificados.

Por su parte, la evaluación refiere una conclusión general así como por cada uno de los capítulos de evaluación, basadas en el análisis de los resultados; e incluye un Resumen Ejecutivo de la Evaluación, previo al documento formalizado del reporte.

Finalmente, se identifican y enlistan las recomendaciones específicas orientadas a mejorar la gestión y operación del o los Programas, determinadas como: “Aspectos Susceptibles de Mejora”.

El presente documento contiene los resultados de la evaluación, conforme a lo establecido en el Modelo para los Términos de Referencia de la Evaluación de Consistencia y Resultados, que ha emitido el CONEVAL, mismo que se integra en cuatro módulos que se componen en 51 preguntas, integrados de la siguiente manera:

APARTADO	PREGUNTAS	TOTAL
Diseño	1-13	13
Planeación y Orientación a Resultados	14-22	9
Cobertura y Focalización	23-25	3
Operación	26-42	17
Percepción de la Población Atendida	43	1
Medición de Resultados	44-51	8
TOTAL	51	51

Características del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN DF)

La Cámara de Diputados dictamina la creación del FORTAMUN con la finalidad de fortalecer las administraciones públicas municipales, elevar el bienestar de su población y contribuir a mejorar las condiciones de seguridad individual y colectiva de las familias, por lo que se propone dar prioridad con esos recursos al cumplimiento de los compromisos de carácter financiero contraídos por las haciendas municipales y a la atención de los requerimientos directamente relacionados con la seguridad pública en sus jurisdicciones (Auditoría Superior de la Federación, 2009).

Este fondo fue ministrado para el municipio de Calakmul, durante el ejercicio fiscal 2019 de la siguiente forma:

MES	DIA	MONTO
Enero	31	1,662,926.00
Febrero	28	1,662,926.00
Marzo	29	1,662,926.00
Abril	30	1,662,926.00
Mayo	31	1,662,926.00
Junio	28	1,662,926.00
Julio	31	1,662,926.00
Agosto	30	1,662,926.00
Septiembre	30	1,662,926.00
Octubre	31	1,662,926.00
Noviembre	29	1,662,926.00
Diciembre	13	1,662,929.00
TOTAL		19,955,115.00

Problema y/o necesidad que pretende atender.

El único documento normativo para la operación general del FORTAMUN es la Ley de Coordinación Fiscal (LCF) misma que no ha sufrido cambios o alteraciones desde su última fecha de publicación en el año 2019. Dicha ley menciona en su Artículo 37 que los recursos provenientes del Fondo serán destinados a la satisfacción de los requerimientos del municipio, entre los principales rubros que menciona este artículo están:

- Obligaciones financieras
- Pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua
- Descargas de aguas residuales
- Modernización de los sistemas de recaudación locales
- Mantenimiento de infraestructura
- Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.

Objetivos sectoriales, institucionales, estatales y/o nacionales a los que se vincula.

Se identifica una vinculación del Fondo con los objetivos del Plan Nacional de Desarrollo (PND 2019-2024), la cual se detalla en el apartado “Diseño” de la presente evaluación.

Descripciones de los objetivos del programa, así como de los bienes y/o servicios que ofrece.

Los objetivos del FORTAMUN no se encuentran descritos específicamente en un documento rector. Sin embargo, derivado del análisis de los artículos 36,37 y 38 de la LCF, se asume que el objetivo del Fondo es el fortalecimiento de las haciendas municipales, para implementar acciones y obras que beneficien a sus pobladores

Identificación y cuantificación de la población potencial, objetivo y atendida.

Tomando en cuenta que la LCF menciona que los ayuntamientos destinarán los recursos para la satisfacción de sus requerimientos, se asume que la población potencial y objetivo es igual al total de habitantes del municipio de Calakmul.

Por lo tanto, la población atendida, es aquella que resulta beneficiada con alguna obra o acción proveniente de los recursos del Fondo.

I. DISEÑO

A. ANÁLISIS DE LA JUSTIFICACIÓN DE LA CREACIÓN Y DEL DISEÑO DEL PROGRAMA

1. El problema o necesidad prioritaria que busca resolver el programa está identificado en un documento que cuenta con la siguiente información:

- a) El problema o necesidad se formula como un hecho negativo o como una situación que puede ser revertida.
- b) Se define la población que tiene el problema o necesidad.
- c) Se define el plazo para su revisión y su actualización.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene identificado el problema o necesidad que busca resolver, y• El problema no cumple con las características establecidas en la pregunta.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene identificado el problema o necesidad que busca resolver, y• El problema cumple con al menos una de las características establecidas en la pregunta.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene identificado el problema o necesidad que busca resolver, y• El problema cumple con todas las características establecidas en la pregunta.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene identificado el problema o necesidad que busca resolver,• El problema cumple con todas las características establecidas en la pregunta, y• El programa actualiza periódicamente la información para conocer la evolución del problema.

Respuesta: No.

Justificación:

El único documento normativo identificado para la operación general del Fondo es la Ley de Coordinación Fiscal, pues en sus artículos 36, 37 y 38 se mencionan las características generales de la aplicación del fondo, no obstante, carecen de un planteamiento de la problemática a resolver con la implementación del FORTAMUN.

En este sentido, tampoco es posible definir plazos para actualización y revisión de la problemática ni de la población susceptible de apoyo.

Lo anterior, bajo un enfoque de políticas públicas en el que existe un diagnóstico previo a una intervención de Gobierno en la que se identifica una problemática en específico, una cuantificación de la población afectada y las alternativas de solución a dicho problema público y que mediante la implementación de la Metodología de Marco Lógico existan bases sólidas que sustenten una intervención gubernamental financiada con recursos públicos.

2. Existe un diagnóstico del problema que atiende el programa que describa de manera específica:

- a) Causas, efectos y características del problema.**
- b) Cuantificación y características de la población que presenta el problema.**
- c) Ubicación territorial de la población que presenta el problema.**
- d) El plazo para su revisión y su actualización.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con documentos, información y/o evidencias que le permiten conocer la situación del problema que pretende atender, y• El diagnóstico no cumple con las características establecidas en la pregunta.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con documentos, información y/o evidencias que le permiten conocer la situación del problema que pretende atender, y• El diagnóstico cumple con una de las características establecidas en la pregunta.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con documentos, información y/o evidencias que le permiten conocer la situación del problema que pretende atender, y• El diagnóstico cumple con dos de las características establecidas en la pregunta.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con documentos, información y/o evidencias que le permiten conocer la situación del problema que pretende atender, y• El diagnóstico cumple con todas las características establecidas en la pregunta, y• El programa señala un plazo para la revisión y actualización de su diagnóstico en algún documento.

Respuesta: No.

Justificación:

El FORTAMUN en el municipio de Calakmul, no cuenta con un documento equiparable a los lineamientos generales de operación, que emita un diagnóstico general acerca de la problemática aplicable para el Fondo.

En este sentido, no es posible atender las características de diseño que establece la metodología.

Sin embargo, se asume que el problema que atiende el FORTAMUN es la incapacidad para solventar necesidades prioritarias que presentan los ayuntamientos, como lo menciona la LCF en su Artículo 37.

Es por esto que se reitera que no existe un estudio diagnóstico de las condiciones actuales del municipio, así como de su población en el que se encuentre a su vez, información cualitativa y cuantitativa de la población.

Cabe destacar que, en ese sentido, el Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021 incluye un diagnóstico general, sin embargo, no analiza ninguna problemática que permita inferir que las obras y acciones financiadas con el FORTAMUN, obedecen a una necesidad prioritaria y que estas mismas acciones incidan favorablemente en alguna mejora en la calidad de vida de sus habitantes.

3. ¿Existe justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo?

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con una justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo en la población objetivo, y• La justificación teórica o empírica documentada no es consistente con el diagnóstico del problema.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con una justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo en la población objetivo, y• La justificación teórica o empírica documentada es consistente con el diagnóstico del problema.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con una justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo en la población objetivo, y• La justificación teórica o empírica documentada es consistente con el diagnóstico del problema, y• Existe(n) evidencia(s) (nacional o internacional) de los efectos positivos atribuibles a los beneficios o los apoyos otorgados a la población objetivo.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con una justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el programa lleva a cabo en la población objetivo, y• La justificación teórica o empírica documentada es consistente con el diagnóstico del problema, y• Existe(n) evidencia(s) (nacional o internacional) de los efectos positivos atribuibles a los beneficios o apoyos otorgados a la población objetivo, y• Existe(n) evidencia(s) (nacional o internacional) de que la intervención es más eficaz para atender la problemática que otras alternativas.

Respuesta: No.

Justificación:

Debido a que en el documento normativo para la operación del FORTAMUN no se detalla la problemática a resolver y se carece de un diagnóstico general, no se puede sustentar teórica ni empíricamente la intervención del Fondo.

En ese sentido, no existe un documento que con base en ciertos criterios de focalización permitan concluir qué tipo de acciones financiadas con inversión pública son necesarios para atender a determinado segmento de la población.

Cabe destacar que, de igual forma, en consistencia con la observación anterior, no se cuenta con evidencia que apunte a que exista una cartera de proyectos que, con base a ciertos criterios de selección, hayan sido aprobados por el Fondo en función del impacto que generen en la población atendida.

B. ANÁLISIS DE LA CONTRIBUCIÓN DEL PROGRAMA A LAS METAS Y ESTRATEGIAS NACIONALES

4. El Propósito del programa está vinculado con los objetivos del programa sectorial, especial, institucional o nacional considerando que:

- a) Existen conceptos comunes entre el Propósito y los objetivos del programa sectorial, especial o institucional, por ejemplo: población objetivo.
- b) El logro del Propósito aporta al cumplimiento de alguna(s) de la(s) meta(s) de alguno(s) de los objetivos del programa sectorial, especial o institucional.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">El programa cuenta con un documento en el que se establece la relación del Propósito con los objetivo(s) del programa sectorial, especial, institucional o nacional, yNo es posible determinar vinculación con los aspectos establecidos en la pregunta.
2	<ul style="list-style-type: none">El programa cuenta con un documento en el que se establece la relación del Propósito con los objetivo(s) del programa sectorial, especial, institucional o nacional, yEs posible determinar vinculación con uno de los aspectos establecidos en la pregunta.
3	<ul style="list-style-type: none">El programa cuenta con un documento en el que se establece la relación del Propósito con los objetivo(s) del programa sectorial, especial, institucional o nacional, yEs posible determinar vinculación con todos los aspectos establecidos en la pregunta.
4	<ul style="list-style-type: none">El programa cuenta con un documento en el que se establece la relación del Propósito con los objetivo(s) del programa sectorial, especial, institucional o nacional, yEs posible determinar vinculación con todos los aspectos establecidos en la pregunta, yEl logro del Propósito es suficiente para el cumplimiento de alguna(s) de la(s) meta(s) de alguno(s) de los objetivos del programa sectorial, especial, institucional o nacional.

Respuesta: Sí.

Nivel 2: "El programa cuenta parcialmente con un documento de apoyo el cual es el plan Municipal de Desarrollo, que se encuentra vinculado con el Plan Estatal de Desarrollo y el Plan Nacional de Desarrollo.

Justificación:

Así mismo, y derivado del análisis del Programa Especial para la Productividad y Competitividad 2019-2 se encuentra que tiene como objetivo el financiar el desarrollo del país.

De igual manera, el Programa Nacional de Financiamiento al Desarrollo 2013-2018 (PRONAFIDE) presenta los objetivos, estrategias y líneas de acción que el Gobierno de la República implemento en los sectores hacendario y financiero para asegurar la

disponibilidad de los recursos fiscales y financieros necesarios para el desarrollo de México.

Por otra parte, y tomando en cuenta lo que menciona la LCF en su Artículo 37, los recursos del FORTAMUN se destinan a satisfacer los requerimientos de los municipios, por ello la vinculación con el PRONAFIDE y el Programa Especial para la Productividad y Competitividad 2019-2

https://infosen.senado.gob.mx/sgsp/gaceta/64/2/2020-02-05-1/assets/documentos/Informe_Hacienda_Segundo_Semestre_2019.pdf

5. ¿Con cuáles metas y objetivos, así como estrategias transversales del Plan Nacional de Desarrollo vigente está vinculado el objetivo sectorial, especial, institucional o nacional relacionado con el programa?

Respuesta:

El FORTAMUN está vinculado con el PND 2019-2024 a través de las siguientes metas, objetivos y estrategias:

META 1: “Política y Gobierno”.

Objetivo viii. Articular la seguridad nacional, la seguridad pública y la paz

Mejorar las capacidades tecnológicas de investigación científica en los ámbitos de seguridad pública, seguridad interior, generación de inteligencia estratégica y procuración de justicia.

Derivado de la información anterior, se concluye que la vinculación se debe a que el PND 2019-2024 permite cumplir con una de las prioridades del FORTAMUN.

Finalmente, el municipio de Calakmul cumple con la prioridad principal del FORTAMUN (obligaciones financieras) a través de ii. Garantizar empleo, educación, salud y bienestar del PND ya que con este recurso cumple con el pago de sus obligaciones financieras.

6. ¿Cómo está vinculado el Propósito del programa con los Objetivos del Desarrollo del Milenio, los Objetivos de Desarrollo Sostenible o la Agenda de Desarrollo Post 2015?

Respuesta:

Dado que el FORTAMUN no presenta un problema específico ni un documento que describa sus objetivos, no es posible vincular directamente con alguna de las metas del milenio, sin embargo, por la amplitud de la aplicación de los recursos del Fondo, se asume que se puede vincular indirectamente con las metas de desarrollo 1, 4, 5, 6 y 7.

Justificación:

Según la UNICEF, en septiembre de 2000, la cumbre del milenio congregó en la sede de las Naciones Unidas, en Nueva York a 189 estados miembros de las Naciones Unidas quienes idearon por el bien común de la humanidad los “Objetivos de Desarrollo del Milenio”, los cuales son:

- Erradicar la pobreza extrema y el hambre.
- Lograr la enseñanza primaria universal.
- Promover la igualdad entre los géneros y la autonomía de la mujer.
- Reducir la mortalidad infantil.
- Mejorar la salud materna.
- Combatir el VIH/SIDA, el paludismo y otras enfermedades.
- Garantizar la sostenibilidad del medio ambiente.
- Fomentar una asociación mundial para el desarrollo.

C. ANÁLISIS DE LA POBLACIÓN POTENCIAL Y OBJETIVO Y MECANISMOS DE ELEGIBILIDAD

Población potencial y objetivo

7. Las poblaciones, potencial y objetivo, están definidas en documentos oficiales y/o en el diagnóstico del problema y cuentan con la siguiente información y características:

- a) **Unidad de medida.**
- b) **Están cuantificadas.**
- c) **Metodología para su cuantificación y fuentes de información.**
- d) **Se define un plazo para su revisión y actualización.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene definidas las poblaciones (potencial y objetivo),y • Las definiciones no cumplen con las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene definidas las poblaciones (potencial y objetivo), y• Las definiciones cumplen con al menos una de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene definidas las poblaciones (potencial y objetivo),y • Las definiciones cumplen todas las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa tiene definidas las poblaciones (potencial y objetivo), y• Las definiciones cumplen todas las características establecidas, y• Existe evidencia de que el programa actualiza (según su metodología) y utiliza las definiciones para su planeación.

Respuesta: No.

Justificación:

Uno de los documentos normativos para la operación del Fondo es la Ley de Coordinación Fiscal, que en sus artículos 36, 37 y 38 dicta de manera general las características del Fondo y su aplicación, sin embargo, no se hace referencia a las características que deben tener los habitantes del municipio para ser susceptibles de apoyo.

Adicionalmente, el artículo 36 de la LCF menciona los rubros en los que se pueden aplicar los recursos del FORTAMUN, estos rubros, son en su totalidad orientados generar beneficios comunitarios, por lo que la población potencial y objetivo es igual al número total de habitantes en el municipio, mientras que la población atendida será igual a la suma de las poblaciones de las localidades del municipio en que se implementaron obras y acciones con recursos del Fondo.

En ese sentido, cabe destacar que, en los documentos proporcionados como evidencia puede inferirse como población objetivo a todos los habitantes del municipio, sin embargo ese enfoque es incorrecto, pues cada acción financiada con el Fondo debe de basarse en una necesidad, asimismo, cada obra financiada debe incluir los impactos y medir en las zonas de influencia del proyecto a aquella población que se verá beneficiada de manera directa en primera instancia, pues es a través de los criterios de calificación

de la cartera de proyectos, es que debe determinarse en qué medida el programa o fondo atiende una problemática en específico y por lo tanto debe proceder a una valoración del total de la población beneficiada.

8. Existe información que permita conocer quiénes reciben los apoyos del programa (padrón de beneficiarios) que:

- a) Incluya las características de los beneficiarios establecidas en su documento normativo.
- b) Incluya el tipo de apoyo otorgado.
- c) Esté sistematizada e incluya una clave única de identificación por beneficiario que no cambie en el tiempo.
- d) Cuento con mecanismos documentados para su depuración y actualización.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• La información de los beneficiarios cumple con una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• La información de los beneficiarios cumple con dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• La información de los beneficiarios cumple con tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• La información de los beneficiarios cumple con todas las características establecidas.

Respuesta: No.

El municipio no destina los recursos del FORTAMUN al pago de apoyos o subsidios.

9. Si el programa recolecta información socioeconómica de sus beneficiarios, explique el procedimiento para llevarlo a cabo, las variables que mide y la periodicidad de las mediciones.

Respuesta: No.

El municipio no destina los recursos del FORTAMUN al pago de apoyos o subsidios.

No obstante, es necesario que de manera previa a la ejecución de un proyecto financiado con el Fondo, exista una detección oportuna de las necesidades que se presenta en la población y que, permita cuantificar el número de personas afectadas por dicho problema, contando con información desagregada en materia de situación socioeconómica, condiciones de vivienda, edades, habitantes del hogar, etc; con la finalidad de poder contar con datos que posteriormente permitan cuantificar el impacto de cada proyecto y poder priorizar aquellas acciones que incidan con mayor efecto en determinada población, independientemente de si el fondo no esté diseñado para entrega de apoyos.

D. EVALUACIÓN Y ANÁLISIS DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS

10. ¿En el documento normativo del programa es posible identificar el resumen narrativo de la MIR (Fin, Propósito, Componentes y Actividades)?

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• Algunas de las Actividades de la MIR se identifican en las ROP o documento normativo del programa.
2	<ul style="list-style-type: none">• Algunas de las Actividades y todos los Componentes de la MIR se identifican en las ROP o documento normativo del programa.
3	<ul style="list-style-type: none">• Algunas de las Actividades, todos los Componentes y el Propósito de la MIR se identifican en las ROP o documento normativo del programa.
4	<ul style="list-style-type: none">• Algunas de las Actividades, todos los Componentes, el Propósito y el Fin de la MIR se identifican en las ROP o documento normativo del programa.

Respuesta: No.

Ninguna de las actividades, componentes, propósito y fin de la MIR se identifican en el PMD Calakmul 2015-2019”

Cabe destacar que no se encuentra evidencia de existir una serie de matrices de marco lógico, asociadas con los objetivos del FORTAMUN.

Adicionalmente, en el Anexo 3 de la presente evaluación se hace un análisis más detallado de la MIR del Programa y/o Fondo.

De la lógica horizontal de la Matriz de Indicadores para resultados

11. Las Fichas Técnicas de los indicadores del programa cuentan con la siguiente información:

- a) Nombre.
- b) Definición.
- c) Método de cálculo.
- d) Unidad de Medida.
- e) Frecuencia de Medición.
- f) Línea base.
- g) Metas.
- h) Comportamiento del indicador (ascendente, descendente).

Nivel	Criterios
1	• Del 0% al 49% de las Fichas Técnicas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
2	• Del 50% al 69% de las Fichas Técnicas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
3	• Del 70% al 84% de las Fichas Técnicas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
4	• Del 85% al 100% de las Fichas Técnicas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.

Respuesta: No.

Al no contar el municipio de Calakmul con una MIR propia para la ejecución del programa a nivel municipal, tampoco se cuenta con Fichas Técnicas de los Indicadores que permitan conocer su avance estratégico y de gestión. Asimismo, tampoco se cuenta con las Fichas Técnicas de los indicadores de la MIR del Pp I005.

12. Las metas de los indicadores de la MIR del programa tienen las siguientes características:

- a) Cuentan con unidad de medida.**
- b) Están orientadas a impulsar el desempeño, es decir, no son laxas.**
- c) Son factibles de alcanzar considerando los plazos y los recursos humanos y financieros con los que cuenta el programa.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• Del 0% al 49% de las metas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• Del 50% al 69% de las metas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• Del 70% al 84% de las metas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• Del 85% al 100% de las metas de los indicadores del programa tienen las características establecidas.

Respuesta: No

Se recomienda elaborar indicadores y metas propias para el municipio de Calakmul, que considere los objetivos del Pp 1005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.

A. ANÁLISIS DE POSIBLES COMPLEMENTARIEDADES Y COINCIDENCIAS CON OTROS PROGRAMAS FEDERALES

13. ¿Con cuáles programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno y en qué aspectos el programa evaluado podría tener complementariedad y/o coincidencias?

Respuesta:

Las características del FORTAMUN identificadas en la LCF hacen que la aplicación de sus recursos presente una ambigüedad, en este sentido, las obras y acciones realizadas con este Fondo pueden ser complementadas con recursos de otros Fondos y programas Federales.

Así, en el Anexo 6 de la presente evaluación se realiza un análisis de los Fondos y Programas que podrían complementar la implementación del Fondo en el municipio, para este análisis se utilizó el Catálogo de Programas Federales 2019.

II. PLANEACIÓN Y ORIENTACIÓN A RESULTADOS

A. INSTRUMENTOS DE PLANEACIÓN

14. La Unidad Responsable del programa cuenta con un plan estratégico con las siguientes características:

- a) Es resultado de ejercicios de planeación institucionalizados, es decir, sigue un procedimiento establecido en un documento.
- b) Contempla el mediano y/o largo plazo.
- c) Establece los resultados que quieren alcanzar, es decir, el Fin y Propósito del programa.
- d) Cuenta con indicadores para medir los avances en el logro de sus resultados.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">El plan estratégico tiene una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">El plan estratégico tiene dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">El plan estratégico tiene tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">El plan estratégico tiene todas las características establecidas.

Respuesta: Si.

Nivel: 1

La Ley de Coordinación Fiscal establece que las aportaciones federales que reciben los municipios del FORTAMUN, deben destinarse a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamiento por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes.

No obstante, la LCF, no plantea la forma en la que los municipios deben planificar el uso de las aportaciones recibidas, más allá de la información que se solicita a nivel federal para la aplicación de recursos que a través de un formato oficial, requiere que los municipios reporten el destino de las aportaciones, especificando el rubro al que se aplican, así como el monto pagado a cada proyecto.

Más allá de dicha información no se cuenta con evidencia de que el municipio cuente o elabore un plan estratégico para la distribución y uso de las aportaciones recibidas a través de FORTAMUN.

Si bien el municipio de Calakmul no puede usar los recursos del FORTAMUN para la entrega de apoyos o subsidios a personas o a un grupo específico de la población, sí destina los recursos de este fondo a proyectos específicos señalados en la LCF, por lo que es posible determinar con anticipación el tipo de proyectos a desarrollar o ejecutar en cada ejercicio fiscal.

Por tal motivo, se recomienda la elaboración de un plan estratégico que considere las necesidades y problemática actual que enfrenta el municipio, en cuanto a la solvencia y pago de responsabilidades financieras.

15. El programa cuenta con planes de trabajo anuales para alcanzar sus objetivos que:

- a) Son resultado de ejercicios de planeación institucionalizados, es decir, siguen un procedimiento establecido en un documento.
- b) Son conocidos por los responsables de los principales procesos del programa.
- c) Tienen establecidas sus metas.
- d) Se revisan y actualizan.

Nivel	Criterios
1	• Los planes de trabajo anuales tienen una de las características establecidas.
2	• Los planes de trabajo anuales tienen dos de las características establecidas.
3	• Los planes de trabajo anuales tienen tres de las características establecidas.
4	• Los planes de trabajo anuales tienen todas de las características establecidas.

Respuesta: Si.

Nivel: 1

No se cuenta con evidencia documental de que el municipio de Calakmul cuente con un plan de trabajo anual para la ejecución de proyectos financiados con las aportaciones que recibe a través del FORTAMUN, sin embargo es considerado a través de su presupuesto de egresos como parte de su planeación anual.

Se recomienda la elaboración de un plan anual en el que se describan las obligaciones y proyectos pendientes del municipio y en los que se puedan aplicar los recursos del FORTAMUN, así como la descripción de los proyectos específicos a los que se destinarán estos recursos en cada ejercicio.

B. DE LA ORIENTACIÓN HACIA RESULTADOS Y ESQUEMAS O PROCESOS DE EVALUACIÓN

16. El programa utiliza informes de evaluaciones externas:
- De manera regular, es decir, uno de los elementos para la toma de decisiones sobre cambios al programa son los resultados de evaluaciones externas.
 - De manera institucionalizada, es decir, sigue un procedimiento establecido en un documento.
 - Para definir acciones y actividades que contribuyan a mejorar su gestión y/o sus resultados.
 - De manera consensada, participan operadores, gerentes y personal de la unidad de planeación y/o evaluación.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">El programa utiliza informes de evaluación externa y tiene una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">El programa utiliza informes de evaluación externa y tiene dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">El programa utiliza informes de evaluación externa y tiene tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">El programa utiliza informes de evaluación externa y tiene todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel: 1

Se cuenta con evidencia de que el municipio haya aplicado evaluaciones externas relacionadas con la gestión, uso, ejecución y resultados de las aportaciones que recibe a través del FORTAMUN, anteriores a la presente Evaluación de Consistencia y Resultados, no obstante no se cuenta con evidencia de la implementación de Aspectos Susceptibles de Mejora ni de programas de seguimiento a años anteriores, pero el personal que opera este fondo tiene muy clara la forma de procedimiento que se ejecuta y el cual está plenamente identificado por los mismos.

17. Del total de los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) clasificados como específicos y/o institucionales de los últimos tres años, ¿qué porcentaje han sido solventados de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo y/o institucionales?

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none"> Más del 0 y hasta el 49% del total de los ASM se han solventado y las acciones de mejora están siendo implementadas de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo e institucionales.
2	<ul style="list-style-type: none"> Del 50 al 69% del total de los ASM se han solventado y las acciones de mejora están siendo implementadas de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo e institucionales.
3	<ul style="list-style-type: none"> Del 70 al 84% del total de los ASM se han solventado y las acciones de mejora están siendo implementadas de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo e institucionales.
4	<ul style="list-style-type: none"> Del 85 al 100% del total de los ASM se han solventado y las acciones de mejora están siendo implementadas de acuerdo con lo establecido en los documentos de trabajo e institucionales.

Respuesta: No.

Tal como se menciona con anterioridad, se cuenta con evidencia de que el municipio haya aplicado evaluaciones externas relacionadas con la gestión, uso, ejecución y resultados de las aportaciones que recibe a través del FORTAMUN, anteriores a la presente Evaluación de Consistencia y Resultados, no obstante no se cuenta con evidencia de la implementación de Aspectos Susceptibles de Mejora ni de programas de seguimiento a años anteriores.

18. ¿Con las acciones definidas en los documentos de trabajo e institucionales, que a la fecha se han implementado, provenientes de los Mecanismos para el seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones a los programas presupuestarios de la Administración Pública Federal de los últimos tres años, se han logrado los resultados establecidos?

No se cuenta con evidencia de la implementación de Aspectos Susceptibles de Mejora ni de programas de seguimiento a años anteriores.

19. ¿Qué recomendaciones de la(s) evaluación(es) externa(s) de los últimos tres años no han sido atendidas y por qué?

No se presentó evidencia de la implementación de Aspectos Susceptibles de Mejora ni de programas de seguimiento a años anteriores.

20. A partir del análisis de las evaluaciones externas realizadas al programa y de su experiencia en la temática ¿qué temas del programa considera importante evaluar mediante instancias externas?

Las evaluaciones externas suelen seguir un orden, realizándose primero la Evaluación de Diseño y posteriormente evaluaciones como la de Consistencia y Resultados, Específicas de Desempeño, de Procesos, Impacto, etc.

Es importante mencionar, que si bien se han realizado evaluaciones externas previamente al Programa, no existe evidencia de la implementación y seguimiento de Aspectos Susceptibles de Mejora, infiriendo así que existen importantes áreas de mejora y de oportunidad en el diseño del programa, ya que no se ha elaborado de manera previa una Evaluación de Diseño, en la cual podrían haberse detectado y mejorado muchas de estas inconsistencias, tales como el diseño de la MIR, la existencia de ROP o algún documento oficial sobre la operación y ejecución de los recursos del programa en el municipio, o las definiciones de las poblaciones potencial y objetivo, entre las más relevantes.

Las principales observaciones derivadas del presente informe y que forman una parte sustancial en los hallazgos, consisten justamente en el proceso de Diseño y Planeación del Programa, esto bajo un enfoque de políticas públicas que nazcan de una teoría de cambio y que permitan identificar las principales problemáticas que atraviesa el municipio, cuánta gente se ve afectada, qué posibles soluciones existen, cuáles pueden financiarse con el FORTAMUN y bajo qué criterios se priorizan obras y proyectos de impacto social.

Lo anterior debe resultar en Reglas de Operación desde un ámbito local y apegado a los lineamientos Nacionales, un Manual de Procedimientos del Fondo, un Documento Diagnóstico, un Mapeo de las principales problemáticas y zonas de afectación, una Cartera de Proyectos y un Plan Estratégico.

Por lo tanto, es recomendable revisar el diseño del programa para identificar con más detalle y profundizar en la solución y mejoras de muchas de las áreas de oportunidad detectadas en esta evaluación. Estas áreas de mejora pueden resolverse a través de la elaboración de un documento de diagnóstico.

Además de ello, se recomienda aplicar una evaluación de procesos que brinde elementos para mejorar la gestión operativa de los programas. La Evaluación de Procesos ayudará a fortalecer y mejorar la implementación del programa en el municipio.

Asimismo, es importante la aplicación de una evaluación de impacto con la cual se pueda medir, mediante el uso de metodologías rigurosas, los efectos del programa sobre su población beneficiaria y conocer si dichos efectos son en realidad atribuibles a su intervención.

La evaluación de impacto es un instrumento que contribuye a la toma de decisiones y a la rendición de cuentas, es decir, aporta información tanto para actores a nivel gerencial, como para los ciudadanos sobre la efectividad de los programas a los cuales se destina un presupuesto público.

C. DE LA GENERACIÓN DE INFORMACIÓN

21. El Programa recolecta información acerca de:

- a) La contribución del programa a los objetivos del programa sectorial, especial, institucional o nacional.
- b) Los tipos y montos de apoyo otorgados a los beneficiarios en el tiempo.
- c) Las características socioeconómicas de sus beneficiarios.
- d) Las características socioeconómicas de las personas que no son beneficiarias, con fines de comparación con la población beneficiaria.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa recolecta información acerca de uno de los aspectos establecidos.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa recolecta información acerca de dos de los aspectos establecidos.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa recolecta información acerca de tres de los aspectos establecidos.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa recolecta información acerca de todos de los aspectos establecidos.

Respuesta: Sí.

Nivel 1.

No se cuenta con evidencia de que el municipio recolecte información sobre la contribución de las aportaciones recibidas a través del FORTAMUN para alcanzar los objetivos del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021.

Sí existe un registro de los proyectos realizados con los recursos del FORTAMUN en el municipio de Calakmul, para el ejercicio fiscal 2019.

Dado que no existe una definición de las poblaciones potencial y objetivo, no se recolecta ni existe información socioeconómica de los beneficiarios, ni de las personas que no son beneficiarias.

22. El programa recolecta información para monitorear su desempeño con las siguientes características:

- a) Es oportuna.**
- b) Es confiable, es decir, se cuenta con un mecanismo de validación.**
- c) Está sistematizada.**
- d) Es pertinente respecto de su gestión, es decir, permite medir los indicadores de Actividades y Componentes.**
- e) Está actualizada y disponible para dar seguimiento de manera permanente.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• La información que recolecta el programa cuenta con una o dos de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• La información que recolecta el programa cuenta con tres de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• La información que recolecta el programa cuenta con cuatro de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• La información que recolecta el programa cuenta con todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel 4.

El municipio de Calakmul recolecta información para monitorear el desempeño y el ejercicio de los recursos del FORTAMUN en el Sistema de Formato Único (SRFT) que es el sistema establecido por la SHCP mediante el cual se reporta el ejercicio, destino y los resultados obtenidos de los recursos federales transferidos a las entidades federativas y municipios.

En este se registran los avances de todos los indicadores de la MIR para el municipio de Calakmul de acuerdo con la periodicidad establecida para cada indicador, por lo que la información es oportuna.

La información es revisada por la SHCP por lo que es confiable, y es pertinente ya que registra el avance de los indicadores de Actividades y Componentes.

III. COBERTURA Y FOCALIZACIÓN

A. ANÁLISIS DE COBERTURA

23. El programa cuenta con una estrategia de cobertura documentada para atender a su población objetivo con las siguientes características:

- a) Incluye la definición de la población objetivo.
- b) Especifica metas de cobertura anual.
- c) Abarca un horizonte de mediano y largo plazo.
- d) Es congruente con el diseño y el diagnóstico del programa.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">La estrategia de cobertura cuenta con una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">La estrategia de cobertura cuenta con dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">La estrategia de cobertura cuenta con tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">La estrategia de cobertura cuenta con todas las características establecidas.

Respuesta: No.

Dado que el municipio no destina los recursos del FORTAMUN al pago de apoyos o subsidios, no existe una estrategia de cobertura documentada para atender su población objetivo.

No obstante, en materia de planeación urbana, debiera de existir algún documento institucional que permita conocer mediante el diagnóstico, la situación socioeconómica de la población afectada por la problemática a atender y cuantificar el número de habitantes que se verán beneficiados con la inversión de los recursos del FORTAMUN.

De igual forma, se hace observación de la ausencia de un método de consulta institucional que permita identificar la percepción de la población objetivo y que sirva de insumo para implementar acciones de mayor impacto y que estas se encuentren solventadas debidamente en materia de planeación.

Es importante mencionar que en términos de planeación urbana y servicios municipales, éstos deben derivar de una planeación estratégica, entendiendo ésta como el ejercicio de previsión en manos de expertos que permitan determinar el rumbo futuro de un municipio a través de una agenda local de desarrollo, y que, aunque un método de consulta no es determinante en materia de políticas públicas en aquellas acciones de planeación, si representan un insumo básico para entender las distintas problemáticas poblacionales.

24. ¿El programa cuenta con mecanismos para identificar su población objetivo? En caso de contar con estos, especifique cuáles y qué información utiliza para hacerlo.

Este fondo de aportación no requiere mecanismos para identificar su población objetivo puesto que se utiliza para dar cumplimiento de las obligaciones financieras del ayuntamiento, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de la infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes como lo marca el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal.

El municipio de Calakmul en el ejercicio fiscal 2019, destinó principalmente los recursos del Fondo a lo siguiente:

OBRA O ACCION A REALIZAR	UBICACIÓN		METAS	BENEFICIARIOS
	ENTIDAD	MUNICIPIO		
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISION DE DOCUMNTOS	CAMPECHE	CALAKMUL	OFICINAS DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	CAMPECHE	CALAKMUL	OFICINAS DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN	CAMPECHE	CALAKMUL	OFICINAS DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	CAMPECHE	CALAKMUL	OFICINAS DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
VESTUARIOS, BLANCOS Y PRENDAS DE PROTECCIÓN	CAMPECHE	CALAKMUL	POBLACION DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	CAMPECHE	CALAKMUL	POBLACION DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS
SERVICIOS BÁSICO	CAMPECHE	CALAKMUL	POBLACION DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	283,025 HABITANTES
SERVICIOS PROFECIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS	CAMPECHE	CALAKMUL	POBLACION DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL	UNIDADES ADMINISTRATIVAS

En dicha tabla se contempla como beneficiarios o población objetivo de las acciones realizadas son los trabajadores del H. Ayuntamiento de Calakmul y a la población total, sin embargo esa información no se entregó de forma más específica.

25. A partir de las definiciones de la población potencial, la población objetivo y la población atendida, ¿cuál ha sido la cobertura del programa?

No es posible identificar con exactitud a la población objetivo, excepción de los trabajadores Del H. Ayuntamiento de Calakmul, ya que la aplicación de recursos para el saneamiento financiero considera a su población potencial, objetivo y beneficiada a toda la población del municipio.

Las obras y acciones ejecutadas consideran como su población potencial a toda la población del municipio, a la población objetivo y beneficiada como la misma población estimada que vive a los alrededores de las obras y acciones realizadas.

Por lo tanto, la población potencial, objetivo y beneficiada resultan ser todos los habitantes del municipio.

Este apartado constituye un aspecto susceptible de mejora por analizar y definir con objetividad; se requiere definir con mayor precisión a la población beneficiada directamente con las obras y acciones que se ejecutan y no considerar a toda la población municipal quien es beneficiaria indirecta de los mismos. No existen estimaciones confiables de los beneficiarios directos y tampoco existen evidencias de población potencial analizada con rigurosidad.

IV. OPERACIÓN

A. ANÁLISIS DE LOS PROCESOS ESTABLECIDOS EN LAS ROP O NORMATIVIDAD APLICABLE

26. Describa mediante Diagramas de Flujo el proceso general del programa para cumplir con los bienes y los servicios (es decir los Componentes del programa), así como los procesos clave en la operación del programa.

No.	Proceso	Descripción
1	Distribución de Recursos	El FORTAMUN se determinará anualmente en el PEF con recursos federales, por un monto equivalente, al 2.35% de la recaudación federal participable a que se refiere el artículo 2o. de la LCF, según estimación que de la misma se realice en el propio presupuesto, con base en lo que al efecto establezca la Ley de Ingresos de la Federación para ese ejercicio
2	Asignación	La Secretaría de Finanzas emite la calendarización y distribución así como las fechas de pago a los Municipios, debiéndose publicar en el Periódico Oficial del Estado a más tardar el 31 de enero del año fiscal de que se trate, la fórmula y su respectiva metodología, justificando cada elemento, así como, los montos asignados a cada municipio. Los montos de los recursos asignados a cada Municipio, se enterarán mensualmente por partes iguales conforme al calendario de ministración establecido, a través de la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, al Municipio por conducto de la Tesorería Municipal, la que extenderá el recibo comprobatorio a la Secretaría de Finanza.
3	Gestión	La Tesorería Municipal, a su vez, notifica al inicio de cada ejercicio a la Secretaría de Finanzas, la institución y número de cuenta en la que habrán de concentrarse las aportaciones federales del Ramo General 33, y los productos financieros que en su caso se generen, con el propósito de que la Secretaría de Finanzas realice los depósitos de cada fondo conforme al calendario de ministración de los recursos, y expedirá el recibo oficial de ingresos a favor de la Secretaría de Finanzas y Administración, procediendo a

		efectuar el registro contable conforme al catálogo de cuentas.
4	Ejercicio	Los recursos del fondo se destinarán a cubrir los requerimientos del Municipio, dando prioridad al pago de las obligaciones financieras y de seguridad pública, por lo que estos recursos se aplicarán únicamente al pago de deuda, requerimientos en seguridad pública y, a los requerimientos del Municipio aprobados por el H. Ayuntamiento y considerados en el presupuesto de egreso municipal
5	Reporte de avance físico-financiero	Las dependencias ejecutoras deberán proporcionar de forma mensual, dentro de los primeros cinco días hábiles posteriores al mes del que se trate, la información correspondiente a las obras y/o acciones que son cubiertas con recursos del Ramo 33 proporcionando: metas, número de polígono de pobreza donde está inserta, número de beneficiarios y especificar si cuenta con aportaciones de recursos distinto al Ramo 33, a fin de que se actualice el tablero que servirá como base para proporcionar la información trimestral especificada en el artículo 48 de la Ley de Coordinación Fiscal a través del SRFT de la SHCP, para posteriormente ser validado por el Gobierno del Estado.
6	Difusión de Obras y Acciones	En observancia de lo establecido en los incisos I y III del Artículo 33 de la LCF vigente, en el FORTAMUN, el Municipio hará del conocimiento de sus habitantes, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios, así como el fondo con el cual será financiado; y al término de cada ejercicio, sobre los resultados alcanzados. El municipio con base en lo antes indicado, a través de la Dirección de Obras Públicas y Desarrollo Urbano y la Tesorería y la Administración Municipal, publicarán en los órganos locales oficiales de difusión, páginas electrónicas de Internet o en otros medios locales, los informes trimestrales remitidos a la SHCP sobre el ejercicio y destino de los recursos, para que estén a disposición del público en general.

7	Cierre de ejercicio	Las dependencias y entidades ejecutoras deberán entregar la información de la totalidad del ejercicio, dentro de los primeros 8 días del mes de enero, para su captura en el SRFT, a fin de que el Gobierno del Estado de validez a más tardar el 20 de enero del siguiente año.
8	Revisión y Evaluación	<p>La federalización de recursos y facultades a los Estados y Municipios sostiene la necesidad de evaluar los resultados de la política social en el ámbito nacional, estatal y municipal, con la finalidad de conocer los efectos derivados de la operación de los Fondos del Ramo General 33 en el abatimiento de los diversos rezagos sociales.</p> <p>En lo que corresponde al FORTAMUN en cumplimiento del Art. 47 de la misma Ley, el Municipio proporcionará a la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado, los informes sobre la utilización del fondo, mediante la validación de la información capturada en el SRFT</p>
9	Fiscalización	<p>La fiscalización de la Cuenta Pública del Municipio, será efectuada por el Congreso Local, por conducto del Órgano de Fiscalización Superior, conforme a sus propias atribuciones, a fin de verificar que el municipio, aplicó los recursos de los fondos para los fines previstos en la LCF.</p> <p>Por ser recursos de origen federal, éstos son sujetos de revisión de los organismos federales y estatales de fiscalización.</p>

Solicitud de apoyos

27. ¿El programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes? (socioeconómicas en el caso de personas físicas y específicas en el caso de personas morales)

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con información sistematizada, pero ésta no permite conocer la demanda total de apoyos ni las características de los solicitantes.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos, pero no las características de los solicitantes.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes.• Existe evidencia de que la información sistematizada es válida, es decir, se utiliza como fuente de información única de la demanda total de apoyos.

Respuesta: No aplica.

El programa no otorga apoyos directos a la población como subsidios por lo que no cuenta con información sistematizada que permite conocer la demanda total de apoyos y las características de los solicitantes.

28. Los procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo cuentan con las siguientes características:

- a) Corresponden a las características de la población objetivo.
- b) Existen formatos definidos.
- c) Están disponibles para la población objetivo.
- d) Están apegados al documento normativo del programa.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo.• Los procedimientos cuentan con una de las características descritas.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo.• Los procedimientos cuentan con dos de las características descritas.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo.• Los procedimientos cuentan con tres de las características descritas.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo.• Los procedimientos cuentan con todas las características descritas.

Respuesta: No aplica.

Como se señaló en la respuesta a la pregunta 27, el programa no otorga apoyos directos a la población como subsidios por lo que no existe un procedimiento formal para recibir y dar trámite a las solicitudes de apoyo.

29. El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo con las siguientes características:

- a) Son consistentes con las características de la población objetivo.
- b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras
- c) Están sistematizados.
- d) Están difundidos públicamente.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo tienen cuatro de las características establecidas.

Respuesta: No aplica.

Como se señaló en la respuesta a la pregunta 27 y 28, el programa no otorga apoyos directos a la población como subsidios por lo que no cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de apoyo

Selección de beneficiarios y/o proyectos

30. Los procedimientos del programa para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen las siguientes características:

- a) **Incluyen criterios de elegibilidad claramente especificados, es decir, no existe ambigüedad en su redacción.**
- b) **Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
- c) **Están sistematizados.**
- d) **Están difundidos públicamente.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No aplica.

Este fondo de aportación no requiere de un procedimiento para determinar los beneficiarios ya que el cual se enfoca y se utiliza para dar cumplimiento de las obligaciones financieras del H. Ayuntamiento, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de la infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes como lo marca el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, debido a que el beneficiario es el mismo H. Ayuntamiento, dado que con dichos recursos le permite pagar gasto corriente, en su caso, la seguridad pública, cuyos beneficiarios corresponde a los habitantes del municipio.

Sin embargo, tal como se ha mencionado con anterioridad, es necesario documentar la problemática actual de la población, precisar la incidencia de la problemática de la mancha urbana, las características de la población afectada y cuantificar cuánta población es afectada y finalmente estimar el impacto de las acciones a ejecutar en función de una mejora significativa en el nivel de vida de la población.

31. El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de selección de beneficiarios y/o proyectos y tienen las siguientes características:

- a) Permiten identificar si la selección se realiza con base en los criterios de elegibilidad y requisitos establecidos en los documentos normativos.
- b) Están estandarizados, es decir son utilizados por todas las instancias ejecutoras.
- c) Están sistematizados.
- d) Son conocidos por operadores del programa responsables del proceso de selección de proyectos y/o beneficiarios.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar la selección de beneficiarios y/o proyectos tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No aplica.

Este fondo de aportación no requiere de mecanismos documentados para verificar el procedimiento de selección de beneficiarios ya que el cual se enfoca y se utiliza para dar cumplimiento de las obligaciones financieras del H. Ayuntamiento, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de la infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes como lo marca el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, dado que el beneficiario es el H. Ayuntamiento de Calakmul.

Tipos de apoyos

32. Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen las siguientes características:

- a) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.
- b) Están sistematizados.
- c) Están difundidos públicamente.
- d) Están apegados al documento normativo del programa.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos para otorgar los apoyos a los beneficiarios tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No aplica.

El programa no entrega apoyos como subsidios o ayudas a la población por lo que no existe un procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios.

33. El programa cuenta con mecanismos documentados para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios y tienen las siguientes características:

- a) Permiten identificar si los apoyos a entregar son acordes a lo establecido en los documentos normativos del programa.
- b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.
- c) Están sistematizados.
- d) Son conocidos por operadores del programa.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">• Los mecanismos para verificar el procedimiento de entrega de apoyos a beneficiarios tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No aplica.

El programa no entrega apoyos como subsidios o ayudas a la población por lo que no existen mecanismos documentados para verificar la entrega de apoyos a beneficiarios.

Ejecución

34. Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen las siguientes características:

- a) **Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
- b) **Están sistematizados.**
- c) **Están difundidos públicamente.**
- d) **Están apegados al documento normativo del programa.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel: 4

Los procedimientos de ejecución de obras y/o acciones tienen todas las características establecidas.

Los recursos que recibe el municipio a través de FORTAMUN deben destinarse principalmente al pago de obligaciones financieras, de derechos de aprovechamientos por concepto del agua, y necesidades vinculadas con la seguridad pública, que no conllevan la ejecución de obras o acciones, sino el cumplimiento de acciones administrativas y financieras que se realizan a nivel interno por el ayuntamiento.

Por lo anterior, los procedimientos para el pago de obligaciones financieras con recursos de FORTAMUN están estandarizados ya que son utilizados por el H. Ayuntamiento.

Son procedimientos sistematizados ya que todas las acciones y avances del programa deben de registrarse en el Sistema de Formato Único que es el sistema establecido por la SHCP mediante el cual se reporta el ejercicio, destino y los resultados obtenidos de los recursos federales transferidos a las entidades federativas y municipios.

Los resultados de los ejercicios financieros, en donde se refleja el uso o aplicación de los recursos de FORTAMUN se publican en la página de Transparencia del municipio de Calakmul.

Como se señaló al principio de la pregunta, de acuerdo con la LCF los recursos de FORTAMUN deben destinarse al pago de obligaciones financieras, tal como lo hace actualmente el municipio.

35. El programa cuenta con mecanismos documentados para dar seguimiento a la ejecución de obras y acciones y tienen las siguientes características:

- a) Permiten identificar si las obras y/o acciones se realizan acorde a lo establecido en los documentos normativos del programa.**
- b) Están estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias ejecutoras.**
- c) Están sistematizados.**
- d) Son conocidos por operadores del programa.**

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none"> • Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none"> • Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none"> • Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none"> • Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel: 4

Los mecanismos para dar seguimiento a la ejecución de obras y/o acciones tienen todas las características establecidas.

El SRFT es un medio para dar seguimiento al uso de los recursos del FORTAMUN ya que en este se reporta el ejercicio, destino y los resultados obtenidos de los recursos federales transferidos a las entidades federativas y municipios. Asimismo, los resultados de los ejercicios financieros reflejan el uso o aplicación de los recursos de FORTAMUN dentro del municipio se publican en la página web del municipio en la sección de Transparencia en la liga:

<http://calakmul.gob.mx/acerca-del-municipio.html>

La información publicada permite identificar que las acciones se realizan de acuerdo con lo establecido en los documentos normativos del programa, ya que en los ejercicios financieros y en los reportes trimestrales realizados en el SRFT de la Secretaría de Hacienda, se demuestra el uso de los recursos de FORTAMUN para el pago de obligaciones financieras.

El registro de los recursos de FORTAMUN tanto en el SRFT como en los resultados de los ejercicios financieros está estandarizado ya que todas las personas involucradas en el reporte del gasto y uso de los recursos de FORTAMUN deben hacerlo.

B. MEJORA Y SIMPLIFICACIÓN REGULATORIA

36. ¿Cuáles cambios sustantivos en el documento normativo se han hecho en los últimos tres años que han permitido agilizar el proceso de apoyo a los solicitantes?

No se han realizado cambios sustantivos a la normatividad aplicable al programa, ya que no se destina los recursos al pago de apoyos o subsidios.

ORGANIZACIÓN Y GESTIÓN

- 37. ¿Cuáles son los problemas que enfrenta la unidad administrativa que opera el programa para la transferencia de recursos a las instancias ejecutoras y/o a los beneficiarios y, en su caso, qué estrategias ha implementado?**

De acuerdo con los responsables y ejecutores del programa, no han enfrentado problemas para la transferencia de recursos. Ya que estos se realizan en tiempo y forma, por parte de la Entidad Federativa.

B. EFICIENCIA Y ECONOMÍA OPERATIVA DEL PROGRAMA

Registro de operaciones programáticas y presupuestales

38. El programa identifica y cuantifica los gastos en los que incurre para generar los bienes y los servicios (Componentes) que ofrece y los desglosa en las siguientes categorías:
- a) **Gastos en operación:** Se deben incluir los directos (gastos derivados de los subsidios monetarios y/o no monetarios entregados a la población atendida, considere los capítulos 2000 y/o 3000 y gastos en personal para la realización del programa, considere el capítulo 1000) y los indirectos (permiten aumentar la eficiencia, forman parte de los procesos de apoyo. Gastos en supervisión, capacitación y/o evaluación, considere los capítulos 2000, 3000 y/o 4000).
 - b) **Gastos en mantenimiento:** Requeridos para mantener el estándar de calidad de los activos necesarios para entregar los bienes o servicios a la población objetivo (unidades móviles, edificios, etc.). Considere recursos de los capítulos 2000, 3000 y/o 4000.
 - c) **Gastos en capital:** Son los que se deben afrontar para adquirir bienes cuya duración en el programa es superior a un año. Considere recursos de los capítulos 5000 y/o 6000 (Ej.: terrenos, construcción, equipamiento, inversiones complementarias).
 - d) **Gasto unitario:** Gastos Totales/población atendida (Gastos totales=Gastos en operación + gastos en mantenimiento). Para programas en sus primeros dos años de operación se deben considerar adicionalmente en el numerador los Gastos en capital.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa uno de los conceptos establecidos.
2	<ul style="list-style-type: none">• El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa dos de los conceptos establecidos.
3	<ul style="list-style-type: none">• El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa tres de los conceptos establecidos.
4	<ul style="list-style-type: none">• El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa todos los conceptos establecidos.

Respuesta: Sí.

Nivel 3

El programa identifica y cuantifica los gastos en operación y desglosa tres de los conceptos establecidos.

El programa identifica y cuantifica gastos de mantenimiento requeridos para mantener el estándar de calidad de los activos necesarios para entregar los bienes o servicios a la población.

En el ejercicio 2019 no se realizaron gastos de capital.

No es posible calcular los gastos unitarios del programa ya que este no entrega subsidios o apoyos directos a personas o grupos de la población. Los recursos de FORTAMUN se destinan al pago de obligaciones financieras.

Con la información proporcionada por el programa se identificó que el gasto se clasifica en los conceptos de Gastos de Operación y gastos de mantenimiento. El análisis completo se encuentra en el Anexo 13 “Gastos desglosados del programa y criterios de clasificación”.

Economía

39. ¿Cuáles son las fuentes de financiamiento para la operación del programa y qué proporción del presupuesto total del programa representa cada una de las fuentes?

El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) es uno de los fondos del Ramo 33 que es el mecanismo presupuestario diseñado para transferir a los estados y municipios recursos que les permitan fortalecer su capacidad de respuesta y atender demandas de gobierno. Por lo que las fuentes de financiamiento del fondo provienen en su totalidad de recursos federales.

D. SISTEMATIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN

40. Las aplicaciones informáticas o sistemas institucionales con que cuenta el programa tienen las siguientes características:

- a) Cuentan con fuentes de información confiables y permiten verificar o validar la información capturada.
- b) Tienen establecida la periodicidad y las fechas límites para la actualización de los valores de las variables.
- c) Proporcionan información al personal involucrado en el proceso correspondiente.
- d) Están integradas, es decir, no existe discrepancia entre la información de las aplicaciones o sistemas.

Nivel	Criterios
1	• Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen una de las características establecidas.
2	• Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen dos de las características establecidas.
3	• Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen tres de las características establecidas.
4	• Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel 4

Los sistemas o aplicaciones informáticas del programa tienen todas las características establecidas.

El Sistema de Recursos Federales Transferidos es el sistema establecido por la SHCP mediante el cual se reporta el ejercicio, destino y los resultados obtenidos de los recursos federales transferidos a las entidades federativas y municipios.

En el SRFT los municipios capturan toda la información sobre el avance del programa, con base en la información que ellos mismos generan respecto a su ejecución en sus demarcaciones. Las fuentes de información deben de ser confiables y verificables ya que la misma SHCP debe de dar seguimiento al uso de los recursos del FORTAMUN con base en dicha información.

De acuerdo con los Lineamientos para informar sobre los recursos federales transferidos a las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y de operación de los recursos del Ramo General 33, la información y avance de los indicadores y variables debe de registrarse trimestralmente tal como lo establece el calendario del Capítulo IV Plazos para la Entrega de Información.

Dado que es un sistema único de información, proporciona los datos necesarios para su seguimiento a todo el personal involucrado con su ejecución. La información que se captura en el SRFT está integrada y no existe discrepancia entre la información de las aplicaciones o sistemas.

E. CUMPLIMIENTO Y AVANCE EN LOS INDICADORES DE GESTIÓN Y PRODUCTOS

41. ¿Cuál es el avance de los indicadores de servicios y de gestión (Actividades y Componentes) y de resultados (Fin y Propósito) de la MIR del programa respecto de sus metas?

De acuerdo con la información proporcionada por el municipio de Calakmul, el avance en las metas de los indicadores de la MIR es el que se muestra en la siguiente tabla:

	Nombre del indicador	Frecuencia de medición	Meta	Valor alcanzado
Fin	Mejora de la calidad crediticia estatal acumulada	Anual	N/A	N/A
Fin	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	Anual	100	100
Propósito	Índice de Dependencia Financiera	Semestral	9.2	2.7
Componente	Porcentaje de avance en las metas	Trimestral	100	100
Actividad	Índice en el Ejercicio de Recursos	Trimestral	100	100

No se cuenta con información sobre el avance del primer indicador del Fin.

Se observa que para el ejercicio 2019, para el cual se proporcionó la información, los indicadores alcanzaron las metas establecidas, y en el caso del indicador del Propósito, las meta alcanzada fue menor.

F. RENDICIÓN DE CUENTAS Y TRANSPARENCIA

42. El programa cuenta con mecanismos de transparencia y rendición de cuentas con las siguientes características:

- a) Las ROP o documento normativo están actualizados y son públicos, esto es, disponibles en la página electrónica.
- b) Los resultados principales del programa, así como la información para monitorear su desempeño, están actualizados y son públicos, son difundidos en la página.
- c) Se cuenta con procedimientos para recibir y dar trámite a las solicitudes de acceso a la información acorde a lo establecido en la normatividad aplicable.
- d) La dependencia o entidad que opera el Programa propicia la participación ciudadana en la toma de decisiones públicas y a su vez genera las condiciones que permitan que ésta permee en los términos que señala la normatividad aplicable.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas tienen una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas tienen dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas tienen tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none">Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas tienen todas las características establecidas.

Respuesta: Sí.

Nivel 3

Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas tienen tres de las características establecidas.

El documento normativo de FORTAMUN es la Ley de Coordinación Fiscal, el cual se encuentra publicado en la página oficial del Municipio de Calakmul, Así como los resultados principales del programa y el avance de los indicadores de la MIR.

Se cuenta con procedimientos para recibir y dar trámite a las solicitudes de acceso a la información acorde a lo establecido en la normatividad aplicable:

En el caso específico del FORTAMUN, el municipio no cuenta con un programa que propicie la participación ciudadana en la toma de decisiones públicas y a su vez genere

las condiciones que permitan que ésta permee en los términos que señala la normatividad aplicable. Esto en virtud de que los recursos del FORTAMUN se destinan al saneamiento financiero.

Sin embargo para otros programas si cuenta con mecanismos de participación ciudadana como son: Reuniones Informativas, Consejos Sociales, Comités de Vigilancia, etc., cuyo objetivos son el de promover la colaboración de los vecinos de los centros poblacionales urbanos en la realización de obras y en la prestación de servicios públicos municipales; facilitar los procesos de consulta popular permanente y propiciar una democracia más participativa, creando conciencia comandaría de la responsabilidad conjunta de gobernantes y gobernados respecto a la buena marcha de la vida colectiva; implementar mecanismos y estrategias que permitan interactuar corresponsablemente a la Administración Pública Municipal con la población, a efecto de atender satisfactoriamente las necesidades sociales que se presenten en la jurisdicción Municipal y propiciar mecanismos de dialogo, conciliación y mediación en las problemáticas que afecten a organizaciones sociales y civiles cuando no corresponda la atención directa de alguna otra dirección y que por las características de los temas planteados pueda incidir en la armonía de la comunidad, respectivamente.

V-PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA

43. El programa cuenta con instrumentos para medir el grado de satisfacción de su población atendida con las siguientes características:

- a) Su aplicación se realiza de manera que no se induzcan las respuestas.
- b) Corresponden a las características de sus beneficiarios.
- c) Los resultados que arrojan son representativos.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">Los instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población atendida no tienen al menos el inciso a) de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none">Los instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población atendida tienen el inciso a) de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none">Los instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población atendida tienen el inciso a) de las características establecidas y otra de las características.
4	<ul style="list-style-type: none">Los instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población atendida tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No.

El programa no cuenta con instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población del municipio de Calakmul, con respecto al ejercicio de los recursos del FORTAMUN, en virtud de que los recursos se destinan para saneamiento financiero y seguridad pública.

VI. MEDICIÓN DE RESULTADOS

44. ¿Cómo documenta el programa sus resultados a nivel de Fin y de Propósito?

- a) Con indicadores de la MIR.**
- b) Con hallazgos de estudios o evaluaciones que no son de impacto.**
- c) Con información de estudios o evaluaciones rigurosas nacionales o internacionales que muestran el impacto de programas similares.**
- d) Con hallazgos de evaluaciones de impacto.**

El municipio de Calakmul documento los resultados a nivel Fin y Propósito del FORTAMUN con los indicadores de la MIR, a través de los reportes trimestrales enviados a la Secretaría de Hacienda en la plataforma del SRFT.

45. En caso de que el programa cuente con indicadores para medir su Fin y Propósito, inciso a) de la pregunta anterior, ¿cuáles han sido sus resultados?

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none"> No hay resultados positivos del programa a nivel de Fin y Propósito.
2	<ul style="list-style-type: none"> Hay resultados positivos del programa a nivel de Fin o de Propósito.
3	<ul style="list-style-type: none"> Hay resultados positivos del programa a nivel de Fin y de Propósito.
4	<ul style="list-style-type: none"> Hay resultados positivos del programa a nivel de Fin y de Propósito. Los resultados son suficientes para señalar que el programa cumple con el Propósito y contribuye al Fin.

Respuesta: Sí.

Nivel 3

Hay resultados positivos del programa a nivel de Fin y Propósito.

Los resultados de los indicadores del Fin y el Propósito de la MIR del FORTAMUN para el municipio de Calakmul son los siguientes:

	Nombre del indicador	Frecuencia de medición	Meta	Valor alcanzado
Fin	Mejora de la calidad crediticia estatal acumulada	Anual	N/A	N/A
Fin	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	Anual	100	100
Propósito	Índice de Dependencia Financiera	Semestral	9.2	2.7

No se cuenta con información sobre el avance del primer indicador del Fin. En cuanto al avance del segundo indicador del Fin y del indicador del Propósito se observa que alcanzo la meta establecida para el ejercicio fiscal 2019, y en cuanto al indicador de propósito alcanzo un porcentaje menor a su meta establecida.

46. En caso de que el programa cuente con evaluaciones externas que no sean de impacto y que permiten identificar hallazgos relacionados con el Fin y el Propósito del programa, inciso b) de la pregunta 44, dichas evaluaciones cuentan con las siguientes características:

- a) Se compara la situación de los beneficiarios en al menos dos puntos en el tiempo, antes y después de otorgado el apoyo.
- b) La metodología utilizada permite identificar algún tipo de relación entre la situación actual de los beneficiarios y la intervención del Programa.
- c) Dados los objetivos del Programa, la elección de los indicadores utilizados para medir los resultados se refieren al Fin y Propósito y/o características directamente relacionadas con ellos.
- d) La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados entre los beneficiarios del Programa.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none"> • El programa cuenta con evaluación(es) externa(s), que no son de impacto, que permite(n) identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa y tiene(n) una de las características establecidas.
2	<ul style="list-style-type: none"> • El programa cuenta con evaluación(es) externa(s), que no son de impacto, que permite(n) identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa, y tiene(n) dos de las características establecidas.
3	<ul style="list-style-type: none"> • El programa cuenta con evaluación(es) externa(s), que no son de impacto, que permite(n) identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa, y tiene(n) tres de las características establecidas.
4	<ul style="list-style-type: none"> • El programa cuenta con evaluación(es) externa(s), que no son de impacto, que permite(n) identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa, y tiene(n) todas las características establecidas.

Respuesta: No.

A pesar de que el municipio cuenta con otras evaluaciones externas realizadas los hallazgos relacionados con el Fin y el Propósito son cuantificados por la Normativa federal a través del SRFT y no se puede realizar una medición real ya que no existe una MIR a nivel municipal que contemple el fondo evaluado.

47. En caso de que el programa cuente con evaluaciones externas, diferentes a evaluaciones de impacto, que permiten identificar uno o varios hallazgos relacionados con el Fin y/o el Propósito del programa, ¿cuáles son los resultados reportados en esas evaluaciones?

Respuesta

2018	Nombre del indicador	Frecuencia de medición	Meta	Valor alcanzado
Fin	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	Anual	100	100
Propósito	Índice de Dependencia Financiera	Semestral	1.6	2.1
Componente	Porcentaje de avance en las metas	Trimestral	100	100
Actividad	Índice en el Ejercicio de Recursos	Trimestral	100	100

2019	Nombre del indicador	Frecuencia de medición	Meta	Valor alcanzado
Fin	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	Anual	100	100
Propósito	Índice de Dependencia Financiera	Semestral	9.2	2.7
Componente	Porcentaje de avance en las metas	Trimestral	100	100
Actividad	Índice en el Ejercicio de Recursos	Trimestral	100	100

De acuerdo a las tablas, se puede apreciar que el FORTAMUN es uno de los principales fondos con los que cuenta el municipio de Calakmul para realizar el pago de diferentes gastos en su operación ya que la dependencia financiera se genera como resultado de la falta de incremento en sus recursos propios. También podemos apreciar que se cumple con las metas establecidas y se ejerce según la normatividad aplicable.

48. En caso de que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones nacionales e internacionales que muestran impacto de programas similares, inciso c) de la pregunta 44, dichas evaluaciones cuentan con las siguientes características:

- I. Se compara un grupo de beneficiarios con uno de no beneficiarios de características similares.**
- II. Las metodologías aplicadas son acordes a las características del programa y la información disponible, es decir, permite generar una estimación lo más libre posible de sesgos en la comparación del grupo de beneficiarios y no beneficiarios.**
- III. Se utiliza información de al menos dos momentos en el tiempo.**
- IV. La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados.**

Nivel	Criterios
1	• La evaluación de impacto tiene la característica I.
2	• La evaluación de impacto tienen las características I y II
3	• La evaluación de impacto tienen las características I, II y III o las características I, II y IV.
4	• La evaluación de impacto tienen todas las características establecidas.

Respuesta: No.

El municipio no cuenta con información de estudios o evaluaciones al programa nacionales o internacionales que muestren el impacto de programas similares.

49. En caso de que el programa cuente con información de estudios o evaluaciones nacionales e internacionales que muestran impacto de programas similares ¿qué resultados se han demostrado?

El municipio no cuenta con información de estudios o evaluaciones al programa nacionales o internacionales que muestren el impacto de programas similares.

50. En caso de que el programa cuente con evaluaciones de impacto, con qué características de las siguientes cuentan dichas evaluaciones:

- a) Se compara un grupo de beneficiarios con uno de no beneficiarios de características similares.
- b) La(s) metodología(s) aplicadas son acordes a las características del programa y la información disponible, es decir, permite generar una estimación lo más libre posible de sesgos en la comparación del grupo de beneficiarios y no beneficiarios.
- c) Se utiliza información de al menos dos momentos en el tiempo.
- d) La selección de la muestra utilizada garantiza la representatividad de los resultados.

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">• La evaluación de impacto tiene la característica a).
2	<ul style="list-style-type: none">• La evaluación de impacto tiene las características a) y b)
3	<ul style="list-style-type: none">• La evaluación de impacto tiene las características a), b) y c) o las características a), b) y d).
4	<ul style="list-style-type: none">• La evaluación de impacto tiene todas las características establecidas.

Respuesta: No.

El municipio no cuenta con evaluaciones de impacto realizadas al FORTAMUN

51. En caso de que se hayan realizado evaluaciones de impacto que cumplan con al menos las características señaladas en los incisos a) y b) de la pregunta anterior, ¿cuáles son los resultados reportados en esas evaluaciones?

Nivel	Criterios
1	<ul style="list-style-type: none">No se reporta evidencia de efectos positivos del programa en sus beneficiarios.
2	<ul style="list-style-type: none">Se reportan efectos positivos del programa en variables relacionadas con el Fin o el Propósito del programa.
3	<ul style="list-style-type: none">Se reportan efectos positivos del programa en variables relacionadas con el Fin y el Propósito del programa.
4	<ul style="list-style-type: none">Se reportan efectos positivos del programa en variables relacionadas con el Fin y el Propósito del programa.Se reportan efectos positivos del programa en aspectos adicionales al problema para el que fue creado.

Respuesta: No.

El municipio no cuenta con evaluaciones de impacto realizadas al FORTAMUN

ANÁLISIS DE FORTALEZAS, OPORTUNIDADES, DEBILIDADES, AMENAZAS Y RECOMENDACIONES

Tabla 1. “Principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades, Amenazas y Recomendaciones”

Apartado de la evaluación :	Fortaleza y oportunidad/debilidad o amenaza	Referencia (pregunta)	Recomendación
Fortaleza y Oportunidad			
Diseño	Las características del Fondo permiten que sus recursos sean complementados con los de otros Fondos y Programas Federales, por lo que se pueden implementar obras que generen mayores beneficios.	13	Se recomienda que el ayuntamiento considere posibilidad de complementar el fondo con otros recursos para un mayor beneficio.
Diseño	El Propósito de la MIR del FORTAMUN (a nivel federal) se vincula con el PND 2019-2024	4, 5 y 6	Se recomienda realizar la MIR a nivel municipal.
Planeación y Orientación a Resultados	El programa recolecta información para monitorear el uso y ejercicio de los recursos asignados a través del FORTAMUN en el SRFT.	22	Se recomienda establecer una base de datos donde se capte el destino del fondo para establecer un antecedente por medio del cual se dirija el fondo para futuras aplicaciones
Operación	El municipio registra y clasifica el gasto asociado al programa.	38	Sin recomendación
Operación	El municipio registra y sistematiza la información sobre la ejecución y uso de los recursos del FORTAMUN en el SRFT y en un sistema propio de “Estado del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto”	40	Sin recomendación
Operación y Medición de Resultados	El municipio lleva un registro sobre el avance en el cumplimiento de los indicadores de la MIR (federal).	41, 44 y 45	Sin recomendación

Debilidad o Amenaza			
Diseño	El Municipio de Calakmul no cuenta con un Diagnóstico completo que permita identificar una problemática en determinados segmentos poblacionales y que estos sirvan de insumos para los documentos de planeación oficiales como el PMD o programas sectoriales y/o especiales.	4, 5 y 6	Elaborar un Diagnóstico Municipal que sea el eje rector para la planeación del fondo.

Diseño	El Municipio de Calakmul no cuenta con un Plan Estratégico de Mediano y Largo Plazo que trascienda a las iteraciones políticas y de gobierno y que sirva de base como un instrumento de desarrollo local a largo plazo.	4, 5 y 6	Integrar un Plan de Perspectivas a 2 o 3 años como una agenda de desarrollo local.
Diseño	El municipio de Calakmul no cuenta con una MIR lo suficientemente consolidada que permita dar seguimiento a indicadores estratégicos y de gestión que permitan monitorear cambios derivados del impacto de las acciones ejecutadas que fueron financiadas con el Fondo.	10-12	Se sugiere que el Ayuntamiento elabore la MIR para cada eje contenido en su PMD según lo que indica la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados que emite la SHCP.

<p>Diseño Cobertura y Focalización</p>	<p>No existe una definición de las poblaciones potencial y objetivo, ni se cuenta con una estrategia de cobertura definida para la atención y aplicación del programa en el municipio.</p>	<p>7, 8, 9, 23 y 24</p>	<p>Aun cuando la normatividad oficial del FORTAMUN no indica que los estados y municipios deben elaborar sus propios documentos normativos y de diseño, se recomienda que el municipio elabore un documento oficial en el cual defina a las poblaciones potencial y objetivo a las que pretende atender con los recursos del fondo para lo cual se sugiere tener en cuenta las necesidades que atiende con los recursos que obtiene del fondo para identificar mejor a qué segmentos de la población del municipio se están atendiendo.</p>
<p>Planeación Orientación a Resultados</p>	<p>No se cuenta con un plan estratégico ni con un programa anual para el ejercicio y operación del FORTAMUN</p>	<p>14 y 15</p>	<p>Se recomienda la elaboración de un plan estratégico que considere las necesidades y problemática actual que enfrenta el municipio, en cuanto a la solvencia y pago de responsabilidades financieras. Así mismo se recomienda la elaboración de un plan anual en el que se describan las obligaciones y proyectos pendientes del municipio y en los que se puedan</p>
<p>Operación</p>	<p>No existen procedimientos documentados ni se cuenta con un manual de operación o de procedimientos para el uso y ejercicio de los recursos del FORTAMUN en el municipio.</p>	<p>26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34 y 35</p>	<p>Aplicar los recursos del FORTAMUN, así como la descripción de los proyectos específicos a los que se destinarán estos recursos en cada ejercicio.</p> <p>Elaborar manuales de operación y de procedimientos específicos para la gestión y el uso de los recursos del FORTAMUN en el municipio que detalle las actividades, funciones responsables, operaciones y procedimientos a realizar en cada etapa del programa desde la identificación y selección de proyectos a realizar, la ejecución de proyectos o actividades así como de la verificación y registro de proyectos realizados.</p>

COMPARACIÓN CON LOS RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DE CONSISTENCIA Y RESULTADOS

En seguimiento al análisis de la información presentada para la esta evaluación, en los procesos llevados a cabo por el Municipio de Calakmul en el ejercicio de los recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN), se identificó que no cuenta con una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) municipal, por lo que se tomó como referencia la MIR Federal, Asimismo, se encontró que en los indicadores no son relevantes, ya que no se establece como resumen narrativo el objetivo; no son económicos, ya que no se establece la columna de medios de verificación en la MIR; no son adecuados y no son monitoreables porque se desconocen los medios de verificación.

El Fondo se alinea de manera adecuada con el plan Nacional de Desarrollo, Plan Estatal de Desarrollo y el Plan Municipal de Desarrollo. Para su ejecución y la entrega de información de resultados y sigue los lineamientos establecidos en su normatividad.

En el análisis de la documentación recibida, no se identificó evidencia referente a la población potencial, objetivo y atendida, donde se pueda definir, caracterizar y cuantificar de manera clara; el grado de satisfacción de éstos.

CONCLUSIONES

El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) es uno de los ocho fondos que integran al Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios. Con estos recursos, la federación apoya a los gobiernos locales en el cumplimiento de sus obligaciones con la población, y además contribuye al fortalecimiento de los presupuestos de las entidades federativas y las regiones que conforman. Los recursos del FORTAMUN deben destinarse a la satisfacción de requerimientos de los municipios, dando prioridad al pago de obligaciones financieras, de derechos y aprovechamiento por concepto de agua, y necesidades vinculadas con la seguridad pública.

La Evaluación de Consistencia y Resultados permitió identificar importantes áreas de mejora y de oportunidad en la ejecución del FORTAMUN dentro del municipio de Calakmul.

Las observaciones más relevantes provienen del Módulo de Diseño y del Módulo de Operación, tal como se describen a continuación.

Se observó que, tanto a nivel federal como municipal, no existen documentos normativos, oficiales y de diagnóstico.

Independientemente de que a nivel federal no se cuente con un documento de diagnóstico, y que la normatividad oficial del FORTAMUN no defina que los estados y municipios tengan la obligación de elaborarlo, se recomienda que el municipio de Calakmul elabore un documento en el que, a partir de las necesidades que atiende con los recursos recibidos por el FORTAMUN, defina el problema o necesidad que busca resolver, así como la población potencial y objetivo que busca atender.

Un ejemplo de lo anterior es la vinculación de la MIR del FORTAMUN con las metas y objetivos del Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 y con los Objetivos de Desarrollo del Milenio. Esta correspondencia entre objetivos y conceptos se pudo establecer también con los objetivos de los indicadores de la MIR federal con algunos objetivos y líneas de acción del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021, sin embargo, no existe un documento oficial que describa esta correspondencia.

Es indispensable contar con un documento de diagnóstico que integre y describa desde el problema que se busca atender con los recursos del FORTAMUN en el municipio de Calakmul, así como una justificación teórica o empírica sobre su intervención, la descripción y cuantificación de las poblaciones potencial y objetivo específicas del municipio, así como los objetivos específicos a alcanzar en la demarcación con los recursos asignados a través del fondo.

El contar con un documento de diagnóstico específico para el municipio, en el cual se determinen algunas de las principales características de diseño del programa, como la identificación, definición y descripción del problema o necesidad, a nivel municipal, objetivos y la vinculación de estos con el Plan Municipal de Desarrollo, el Plan Estatal de Desarrollo y el Plan Nacional de Desarrollo, criterios de selección de proyectos, presupuesto del programa y requerimientos de ejecución de proyectos le dará más claridad a su operación y brindará mejores herramientas de transparencia para la comprobación del ejercicio y resultados del programa en la demarcación.

Otro elemento relevante en el diseño del programa es la falta de una MIR o indicadores propios que midan el avance y cumplimiento de los objetivos del FORTAMUN al interior del municipio, si bien sí se lleva un registro del avance de los indicadores, no es posible comparar avances y resultados con los objetivos de nivel local por lo que la revisión en el cumplimiento y la posibilidad de proponer mejorar en la ejecución y desempeño del programa a nivel municipal.

Se recomienda la elaboración de una MIR que sirva para medir el cumplimiento de los objetivos del Pp I005 a nivel municipal (Fin), que permita identificar la vinculación del programa con los objetivos del Plan Municipal de Desarrollo (Propósito), que defina proyectos o los rubros a los que se destinan los recursos del FORTAMUN en el municipio de Calakmul (Componentes), así como las acciones que se deben llevar a cabo para la obtención de los recursos, la identificación de proyectos o rubros, ejecución de los proyectos y seguimiento a los mismos (Actividades).

Se recomienda también elaborar indicadores y metas propias para el municipio de Calakmul, que considere los objetivos del Pp I005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.

Tampoco se cuenta con una definición de las poblaciones potencial y objetivo por lo que ni existe una cuantificación de esta, ni se cuenta con una estrategia documentada de cobertura para la atención y aplicación del programa en el municipio. Aun cuando la normatividad oficial del FORTAMUN no indica que los estados y municipios deben elaborar sus propios documentos normativos y de diseño, se recomienda que el municipio elabore un documento oficial en el cual defina a las poblaciones potencial y objetivo a las que pretende atender con los recursos del fondo para lo cual se sugiere tener en cuenta las necesidades que atiende con los recursos que obtiene del fondo para identificar mejor a qué segmentos de la población del municipio se están atendiendo.

No obstante, la falta de definiciones para las poblaciones potencial y objetivo, y de una estrategia de cobertura, se cuenta con información sobre los proyectos realizados con recursos de FORTAMUN durante el ejercicio fiscal 2019:

Por otra parte, tampoco se cuenta con un plan estratégico ni con un programa anual para el ejercicio y operación del FORTAMUN en el municipio. Es por ello que se recomienda la elaboración de un plan estratégico que considere las necesidades y problemática actual que enfrenta el municipio, en cuanto a la solvencia y pago de responsabilidades financieras. Así mismo es importante contar con un plan anual en el que se describan las obligaciones y proyectos pendientes del municipio y en los que se puedan aplicar los recursos del FORTAMUN, así como la descripción de los proyectos específicos a los que se destinarán estos recursos en cada ejercicio.

En lo que corresponde a la Operación del programa, se identificó que el municipio reporta de manera detallada del gasto asociado al ejercicio del FORTAMUN en la demarcación, y este se registra de acuerdo con la clasificación oficial de gastos. Con la información proporcionada por el municipio se identificó que el gasto se clasifica en los conceptos de Gastos de Operación y Gastos en Mantenimiento, cuyos resultados para el ejercicio de 2019 fueron:

Categoría	Cuantificación	Metodología y criterios para clasificar cada concepto de gasto
Gastos en operación indirectos	1,461,575.18	Los conceptos de gastos en operación indirectos corresponden a la suma de los capítulos de gasto 2000
Gastos en mantenimiento	18,220,797.00	Los conceptos de gastos en mantenimiento corresponden a la suma de una partida del capítulo de gasto 3000
Gastos en capital	0.00	De acuerdo con la información proporcionada por el municipio de Calakmul, no se registran Gastos en Capital para el programa.
Gasto total	19,682,372.18	Es la suma de los Gastos en Operación Indirectos+ Gastos en Mantenimiento
Gastos unitarios		No es posible calcular los gastos unitarios del programa ya que este no entrega subsidios o apoyos directos a personas o grupos de la población. Los recursos de FORTAMUN se destinan al pago de obligaciones financieras.

Un elemento de mejora identificado y que requiere de atención es la falta de manuales de operación y de procedimientos para específicos para el ejercicio del FORTAMUN en el municipio, incluso la misma documentación oficial a nivel federal carece de elementos que describan puntual y detalladamente todo el proceso para ejecución de los recursos del fondo, y es fundamental para el uso ordenado y transparente del programa dentro de la demarcación.

Para subsanar esta área de mejora, se recomienda elaborar manuales de operación y de procedimientos específicos para la gestión y el uso de los recursos del FORTAMUN en el municipio que detalle las actividades, funciones responsables, operaciones y procedimientos a realizar en cada etapa del programa desde la identificación y selección de proyectos a realizar, la ejecución de proyectos o actividades así como de la verificación y registro de proyectos realizados.

Los resultados de la Evaluación de Consistencia y Resultados arrojan información relevante sobre el diseño y la operación del programa, la cual es importante tomar en cuenta para corregir y mejorar las áreas de oportunidad señaladas.

Adicionalmente, se recomienda la aplicación de una evaluación de procesos que brinde elementos para mejorar la gestión operativa del FORTAMUN en el municipio de Calakmul.

La evaluación de procesos ayudará a fortalecer y mejorar la implementación del programa y proporcionará herramientas útiles para la elaboración de un manual de operaciones detallado y completo.

Tabla 2. "Valoración Final del programa"

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Modalidad: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

Tema	Nivel	Justificación
Diseño	2 de 36	De las principales debilidades identificadas en el programa fueron en este módulo que el municipio no cuenta con un diagnóstico y/o un análisis del problema, tampoco cuenta con una MIR propia que valore el cumplimiento de los objetivos del FORTAMUN, ni se definen ni cuantifican la poblaciones potencial y objetivo a las que se busca atender con la ejecución de los recursos del fondo.
Planeación y Orientación a Resultados	8 de 24	No existe un plan de acción estratégico que describa la misión y visión, objetivos y resultados esperados del FORTAMUN en el municipio. Tampoco existe un plan anual para la definición y planeación de proyectos a realizarse en cada ejercicio fiscal y en apego al Plan Municipal de Desarrollo
Cobertura y Focalización	0 de 4	La falta de definiciones y de cuantificaciones propias para las poblaciones potenciales y objetivo implica que la definición de la cobertura del fondo para el municipio no pueda determinarse de manera clara.
Operación	21 de 52	No hay un manual de operación, ni manuales de procedimientos específicos para la ejecución del FORTAMUN en el municipio. Tampoco existen procedimientos documentados para la identificación y selección de proyectos a realizar, así como de la verificación del cumplimiento y conclusión de los proyectos.
Percepción de la Población Atendida	0 de 4	El municipio no aplica encuestas de satisfacción sobre la calidad de los servicios que derivan de la ejecución de los recursos del FORTAMUN.
Resultados	3 de 20	El municipio registra el avance en el cumplimiento de los indicadores de Fin y Propósito, pero no ha tomado en cuenta los ASM de las evaluaciones anteriores por lo que no se ha podido valorar los resultados del FORTAMUN a nivel Fin y Propósito.
Valoración Final	34 de 140	Los resultados de la Evaluación de Consistencia y Resultados arrojan información importante sobre el diseño y operación del FORTAMUN en el municipio de Calakmul, la cual es importante tener en cuenta para corregir y mejorar las áreas de oportunidad detectadas.

Nivel= Nivel promedio por tema

Justificación= Breve descripción de las causas que motivaron el nivel por tema o el nivel total (Máximo 100 caracteres por Módulo)

FICHA TECNICA DE LA INSTANCIA EVALUADORA:

Nombre de la instancia evaluadora:

Nombre del coordinador de la evaluación:

Nombres de los principales colaboradores

Nombre de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación

Nombre del titular de la unidad administrativa responsable de dar seguimiento a la evaluación:

Forma de contratación de la instancia evaluadora:

Costo total de la evaluación:

Fuente de financiamiento:

ANEXOS

Formato del Anexo 4 "Indicadores"

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los
Modalidad: Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

NIVEL	OBJETIVOS	INDICADORES						AVANCE		Responsable del Registro del Avance
		Denominación	Método de cálculo	Unidad de medida	Tipo-Dimensión-Frecuencia	Meta Programada		Realizado al periodo	Avance % al periodo	
						Anual	al periodo			
Componente	Recursos federales transferidos a los municipios y a las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, aplicados en los destinos de gasto establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal.	Porcentaje de avance en las metas	(Promedio de avance en las metas porcentuales de i / Promedio de las metas programadas porcentuales de i) * 100	Porcentaje	Estratégico-Eficacia-Trimestral	100.00	100.00	100.00	100.00	Municipal
Fin		Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	((Gasto ejercido en Obligaciones Financieras + Gasto ejercido en Pago por Derechos de Agua + Gasto ejercido en Seguridad Pública + Gasto ejercido en Inversión) / (Gasto total ejercido del FORTAMUN DF)) * 100	Porcentaje	Estratégico-Eficacia-Anual	100	100	100	100	Municipal
Actividad	Aplicación de los recursos federales transferidos a los municipios y a las demarcaciones territoriales, en los destinos de gasto establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal.	Índice en el Ejercicio de Recursos	(Gasto ejercido del FORTAMUN DF por el municipio o demarcación territorial / Monto anual aprobado del FORTAMUN DF al municipio o demarcación territorial)*100	Porcentaje	Gestión-Eficacia-Trimestral	100.00	100.00	100.00	100.00	Municipal

Propósito	Los municipios y las demarcaciones territoriales del Distrito Federal reciben la transferencia de recursos federales para el fortalecimiento de sus finanzas públicas municipales.	Índice de Dependencia Financiera	(Recursos ministrados del FORTAMUN DF al municipio o demarcación territorial / Ingresos propios registrados por el municipio o demarcación territorial del Distrito Federal)	Otra	Estratégico-Eficacia-Semestral	9.2	9.2	2.7	2.7	Municipal
------------------	--	----------------------------------	--	------	--------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----------

Formato del Anexo 5 “Metas del programa”

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los
Modalidad: Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

Nivel objetivo	de	Nombre del indicador	Meta	Unidad de medida	Justificación	Orientada a impulsar el desempeño	Justificación	Factible	Justificación	Propuesta de mejora de la meta
Fin		Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	100	Sí	La MIR del Pp I005 indica la unidad de medida para el indicador del Fin	No	No se cuenta con la línea base del indicador para poder determinar si se orienta a impulsar el desempeño.	No	No se cuenta con suficiente información sobre los recursos y objetivos del municipio para poder determinar si las metas que establece el Pp I005 pueden ser factibles de alcanzar en el municipio.	Se recomienda elaborar indicadores y metas propias para el municipio que considere los objetivos del Pp I005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.
Propósito		Índice de Dependencia Financiera	9.2	No	La MIR del Pp I005 no indica la unidad de medida para el indicador del Propósito	No	No se cuenta con la línea base del indicador para poder determinar si se orienta a impulsar el desempeño.	No	No se cuenta con suficiente información sobre los recursos y objetivos del municipio para poder determinar si las metas que establece el Pp I005 pueden ser factibles de alcanzar en el municipio.	Se recomienda elaborar indicadores y metas propias para el municipio que considere los objetivos del Pp I005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.
Componente		Porcentaje de avance en las metas	100	Sí	La MIR del Pp I005 indica la unidad de medida para el indicador	No	No se cuenta con la línea base del indicador para poder determinar si se	No	No se cuenta con suficiente información sobre los recursos y objetivos del	Se recomienda elaborar indicadores y metas propias para el municipio que

				del Componente		orienta a impulsar el desempeño.		municipio para poder determinar si las metas que establece el Pp 1005 pueden ser factibles de alcanzar en el municipio.	considere los objetivos del Pp 1005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.
Actividad	Índice en el Ejercicio de Recursos	100	Sí	La MIR del Pp 1005 indica la unidad de medida para el indicador de actividad	No	No se cuenta con la línea base del indicador para poder determinar si se orienta a impulsar el desempeño.	No	No se cuenta con suficiente información sobre los recursos y objetivos del municipio para poder determinar si las metas que establece el Pp 1005 pueden ser factibles de alcanzar en el municipio.	Se recomienda elaborar indicadores y metas propias para el municipio que considere los objetivos del Pp 1005, las aportaciones recibidas a través de este, y los proyectos que se buscan desarrollar con las aportaciones del FORTAMUN.

Formato del Anexo 6 “Complementariedad y coincidencias entre programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno”

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Modalidad: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

Nombre del programa	Modalidad y clave	Dependencia/ Entidad	Propósito	Población objetivo	Tipo de apoyo	Cobertura geográfica	Fuentes de información	¿Coincide con el programa evaluado?	¿Se complementa con el programa evaluado?	Justificación
<p>Nota: Durante el ejercicio fiscal 2019 no se encontró complementariedad ni coincidencias con otros programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno. Para los próximos ejercicios el municipio de Calakmul debe considerar gestionar más recursos federales para complementar y generar mayores beneficios con recursos como el FAFEF, PROGRAMAS DE INFRAESTRUCTURA, FONDO DE PAVIMENTACIÓN A MUNICIPIOS, entre otros.</p>										

Formato del Anexo 7 “Avance de las acciones para atender los aspectos susceptibles de mejora”

Avance del documento de trabajo

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
 Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los
Modalidad: Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

N°	Aspectos susceptibles de mejora	Actividades	Área responsable	Fecha copromiso del ASM		Resultados esperados Productos y/o evidencia	Avance (%) en los tres últimos años						Identificación del documento probatorio	Observaciones
				Ciclo de inicio	Fecha de		sep-14	mar-15	sep-15	mar-16	sep-16	mar-17		
No se presentó información que denote el seguimiento de los mecanismos de los ASM derivados de informes y evaluaciones externas anteriores.														

Avance del Documento Institucional

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Modalidad: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

N°	Aspectos susceptibles de mejora	Área coordinadora	Acciones a emprender	Área responsable	Fecha copromiso del		Resultados esperados	Productos y/o evidencia	Avance (%) en los tres últimos años						Identificación del documento probatorio	Observaciones
					Ciclo de inicio	Fecha de termino			sep-14	mar-15	sep-15	mar-16	sep-16	mar-17		
No se presentó información que denote el seguimiento de los mecanismos de los ASM derivados de informes y evaluaciones externas anteriores.																

Formato del Anexo 10 “Evolución de la Cobertura”

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Modalidad: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

Tipo de Población	Unidad de Medida	de	Año 2019	Año 2017	Año 2016
P. Potencial	No aplica				
P. Objetivo					
P. Atendida					
$\frac{P. A}{P. O} \times 100$	%	%	%	%	

Formato del Anexo 11 “Información de la Población Atendida”

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Modalidad: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

Clave Estado	Nombre Estado	Clave Municipio	Nombre Municipio	Clave Localidad	Nombre Localidad	Total	Mujeres	Hombres	Infantes 0 - años y 11 meses	Niñas y niños 6 - años y 11 meses	Adolescentes 13 - años y 11 meses	Jóvenes 18 - años y 11 meses	Adultos 30 - años y 11 meses	Adultos mayores > 65 años	Indígenas	No indígenas	Personas con discapacidad
<p>La población potencial y objetivo no está definido, y como consiguiente tampoco la población atendida.</p> <p>Se entiende que la población beneficiada es toda la población del municipio de Calakmul.</p>																	

Formato del Anexo 13 " Gastos desglosados del programa y criterios de clasificación"

Capítulos de gasto	Concepto		Total	Categoría
1000: Servicios personales	1100	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	0.00	
	1200	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	
	1300	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	
	1400	SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
	1500	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	0.00	
	1600	PREVISIONES	0.00	
	1700	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	
	Subtotal de Capítulo 1000			0.00
2000: Materiales y suministros	2100	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0.00	
	2200	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0.00	
	2300	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0.00	
	2400	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	606,522.00	Material eléctrico y electrónico
	2500	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0.00	
	2600	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	625,000.00	Combustibles
	2700	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	0.00	
	2800	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	219,036.05	Vestuarios y uniformes
	2900	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	11,017.13	Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo
	Subtotal de Capítulo 2000			1,461,575.18
3000: Servicios generales	3100	SERVICIOS BÁSICOS	17,953,585.45	Energía eléctrica
	3200	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	0.00	
	3300	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	167,009.91	Servicio de apoyo administrativo

	3400	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	0.00	
	3500	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	0.00	
	3600	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	0.00	
	3700	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	0.00	
	3800	SERVICIOS OFICIALES	0.00	
	3900	OTROS SERVICIOS GENERALES	0.00	
Subtotal de Capítulo 3000			18,220,797.00	
4000: Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4100	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	
	4200	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	
	4300	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	
	4400	AYUDAS SOCIALES	0.00	
	4500	PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	
	4600	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0.00	
	4700	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	
	4800	DONATIVOS	0.00	
	4900	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	
	Subtotal de Capítulo 4000			0.00
5000: Bienes Muebles e Inmuebles	5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0.00	
	5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	
	5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	
	5400	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	
	5500	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	
	5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	
	5700	ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	
	5800	BIENES INUMEBLES	0.00	
	5900	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	
	Subtotal de Capítulo 5000			0.00
6000: Obras Públicas	6100	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	
	6200	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	
	6300	PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	
	Subtotal de Capítulo 6000			0.00

	9900	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0.00	
7000 ADEFAS	Subtotal de Capítulo 9000		0.00	
Total			19,682,372.18	

Categoría	Cuantificación	Metodología y criterios para clasificar cada concepto de gasto
Gastos en operación indirectos	1,461,575.18	Los conceptos de gastos en operación indirectos corresponden a la suma de los capítulos de gasto 2000
Gastos en mantenimiento	18,220,797.00	Los conceptos de gastos en mantenimiento corresponden a la suma de una partida del capítulo de gasto 3000
Gastos en capital	0.00	De acuerdo con la información proporcionada por el municipio de Calakmul, no se registran Gastos en Capital para el programa.
Gasto total	19,682,372.18	Es la suma de los Gastos en Operación Indirectos+ Gastos en Mantenimiento
Gastos unitarios		No es posible calcular los gastos unitarios del programa ya que este no entrega subsidios o apoyos directos a personas o grupos de la población. Los recursos de FORTAMUN se destinan al pago de obligaciones financieras.

Formato del Anexo 14 "Avance de los Indicadores respecto de sus metas"

Nombre del Programa: Pp I005-FORTAMUN
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los
Modalidad: Municipios (FORTAMUN)
Dependencia/Entidad: Municipio de Calakmul
Unidad Responsable:
Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultado.
Año de la Evaluación: 2019

	Nombre del indicador	Frecuencia de medición	Meta	Valor alcanzado
Fin	Mejora de la calidad crediticia estatal acumulada	Anual	N/A	N/A
Fin	Índice de Aplicación Prioritaria de Recursos	Anual	100	100
Propósito	Índice de Dependencia Financiera	Semestral	9.2	2.7
Componente	Porcentaje de avance en las metas	Trimestral	100	100
Actividad	Índice en el Ejercicio de Recursos	Trimestral	100	100

Glosario de Términos

Aspectos Susceptibles de Mejora Derivado de Evaluaciones Externas: hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en las evaluaciones externas y/o informes que pueden ser atendidos para la mejora del programa.

Comité de Evaluación: integración de servidores públicos de la dependencia evaluada, designados para supervisar la calidad y el cumplimiento normativo para el buen desarrollo de las etapas del proceso de la evaluación tales como definición del proyecto, contratación, supervisión y seguimiento, entre otras.

Evaluación: análisis sistemático e imparcial de una intervención pública cuya finalidad es determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como la eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad.

Evaluación Específica de Diseño: es una valoración sintética del desempeño de los programas sociales que se presenta mediante un formato homogéneo. Esta evaluación muestra el avance en el cumplimiento de sus objetivos y metas programadas, a partir de una síntesis de la información contenida y mediante el análisis de indicadores de resultados, de servicios y de gestión.

Ficha técnica: documento en forma de sumario o resumen que contiene la descripción de las características de un proceso o programa de manera detallada y esquemática.

Indicadores Estratégicos: dan cuenta del objetivo a nivel de Fin y de Propósito del Programa: miden el impacto del programa y la situación de los beneficiarios gracias a los bienes y servicios que recibió del Programa.

Indicadores de Gestión: miden los bienes y/o servicios producidos y entregados a la población objetivo por el Programa (componentes), y los resultados de las actividades clave para la producción de los bienes y/o servicios (actividades).

Indicadores de Resultados: herramienta cuantitativa o cualitativa que muestra el resultado o cambio en las condiciones de vida de la población derivados de la implementación de una intervención pública.

Información Pública de Oficio: datos básicos que necesariamente deben ser publicados de manera permanente y actualizada en los portales de los Sujetos Obligados de acuerdo con la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Lógica horizontal de la MIR: cumplimiento de la consistencia necesaria para obtener la información (mediante los medios de verificación) que permita medir los indicadores

y las metas asociadas al cumplimiento de los distintos niveles de objetivos del programa.

Lógica vertical de la MIR: cumplimiento de la cadena de causalidades entre los niveles de objetivos de la MIR y sus supuestos. Es decir, uso de insumos para la concreción de productos, que a su vez al ser provistos a sus beneficiarios permiten generar resultados, y con base en la concreción de beneficios indirectos la generación de efectos en el largo plazo.

Matriz de Indicadores de Resultados (Matriz de Marco Lógico): resumen de un programa en una estructura de una matriz de cuatro filas por cuatro columnas mediante la cual se describe el fin, el propósito, los componentes y las actividades, así como los indicadores, los medios de verificación y supuestos para cada uno de los objetivos.

POA: Documento que permite incorporar los objetivos y las metas que un área pretende lograr durante el año o ejercicio fiscal correspondiente. Se integra por Información general, Objetivo, Meta y Alineación de las metas.

Población atendida: población beneficiada por un programa en un ejercicio fiscal.

Población objetivo: población que un programa tiene planeado o programado atender para cubrir la población potencial y que cumple con los criterios de elegibilidad establecidos en su normatividad.

Población potencial: población total que presenta la necesidad o problema que justifica la existencia de un programa y que, por lo tanto, pudiera ser elegible para su atención.

Programas Presupuestarios: medios a través de los que se permite identificar directamente las actividades específicas de cada dependencia o entidad, las unidades responsables que participan de la ejecución de los mismos y los recursos presupuestarios asignados a tal efecto.

Recomendaciones: sugerencias emitidas por el equipo evaluador derivadas de los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificados en evaluaciones externas, cuyo propósito es contribuir a la mejora del programa.

Reglas de Operación: Son un conjunto de disposiciones que precisan la forma de operar un programa, con el propósito de lograr los niveles esperados de eficacia, eficiencia, equidad y transparencia.