

ANTECEDENTES

Con fundamentos en lo dispuesto en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 72 de la Constitución Política del Estado de Campeche; 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículo 32 de la Ley de Planeación del Estado de Campeche y sus Municipios; artículos 82 al 89 de la Ley de Desarrollo Social del Estado de Campeche; 89 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; 110 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche; artículo 40 Fracción VI, XIII y XX del Reglamento de la Administración Pública Centralizada y Paramunicipal del Municipio de Campeche; Estrategia 5.2.1.1 del Plan Municipal de Desarrollo 2018-2021; y en lo dispuesto en el numeral Vigésimo Segundo de los Lineamientos Generales para la evaluación de la Administración Pública del Municipio de Campeche, y:

CONSIDERANDO

Que de conformidad con el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los municipios, se deben administrar con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados, y que los resultados del ejercicio de dichos recursos deben ser evaluados por las instancias técnicas que se establezcan, con el objeto de propiciar que los recursos económicos se asignen en los respectivos presupuestos en los términos descritos.

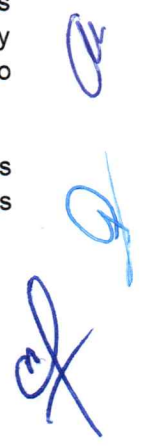
Que en apego a la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios, la evaluación del desempeño se debe realizar a través de la verificación del grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos.

Que las evaluaciones tienen por objeto proporcionar a los responsables de la instrumentación de los programas presupuestarios municipales y/o federales elementos sustentados que permitan llevar a cabo acciones encaminados a mejorar su desempeño; así como una apreciación informada acerca de su orientación hacia el logro de resultados.


Que el seguimiento y atención a los aspectos susceptibles de mejora derivados de evaluaciones a los programas presupuestarios municipales y/o federales facilitan la mejora gradual y sistemática de la Administración Pública Municipal; y que la atención y seguimiento a los informes emitidos por instancias externas, públicas o privadas, que contengan elementos para mejorar el desempeño de los programas presupuestarios municipales y/o federales; deben involucrar necesariamente un proceso de discusión y análisis minucioso, por las áreas encargadas de la planeación, programación, presupuestación, ejercicio y control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas.

Que con el fin de dar un seguimiento adecuado a los resultados de las evaluaciones de los programas presupuestarios municipales y/o federales y a los aspectos susceptibles de mejora derivados de dichas evaluaciones, se emite el siguiente:

Mecanismo para el seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones a los programas presupuestarios municipales y/o federales de la Administración Pública del Municipio de Campeche





OBJETO

1. El presente documento tiene por objeto:
 - i. Establecer el proceso que deberán observar las Unidades Administrativas de la Administración Pública Centralizada y Paramunicipal del Municipio de Campeche para dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones, con el fin de contribuir a mejorar tanto el desempeño de los programas presupuestarios municipales y/o federales como el proceso programático presupuestario.
 - ii. Integrar los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones en el diseño de políticas públicas y de los programas correspondientes, con el fin de fortalecer la integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche.
 - iii. Articular los resultados de las evaluaciones de los programas presupuestarios municipales y/o federales en el marco del Sistema de Evaluación del Desempeño del Municipio de Campeche con el fin de mejorar su desempeño.
 - iv. Definir a los responsables de establecer los instrumentos de trabajo para dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora, así como para la formalización de los mismos.
 - v. Establecer los mecanismos de difusión de los resultados obtenidos de las evaluaciones, de conformidad con lo establecido en los Lineamientos Generales para la evaluación de la Administración Pública del Municipio de Campeche.
- 

ÁMBITO DE LA APLICACIÓN

2. El presente mecanismo es de observación obligatoria para las dependencias y entidades de la Administración Pública Centralizada y Paramunicipal del Municipio de Campeche responsables de operar programas presupuestarios municipales y/o federales que tuvieron evaluaciones externas que concluyeron durante los ejercicios fiscales 2019 y posteriores, y que cuenten con presupuesto en el ejercicio fiscal vigente.


GLOSARIO

3. Para efecto del presente ordenamiento se entenderá por:
 - i. **Aspecto susceptible de mejora:** a los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en la evaluación externa y/o informes, que pueden ser atendidos para la mejora del programa;
 - ii. **Documento de Opinión (posición institucional):** a la opinión fundada, respecto de los principales hallazgos, debilidades, oportunidades, amenazas o recomendaciones derivadas de las evaluaciones externas, emitida por la Dirección de Planeación y Proyectos de Inversión Pública Productiva y/o por la Unidad Administrativa de la Administración Pública Centralizada o Paramunicipal;
- 
- 



- iii. **Documento de Trabajo:** al documento mediante el que se definen los compromisos, las principales actividades y los plazos de ejecución para la solución de los aspectos específicos;
- iv. **DPyPIPP:** a la Dirección de Planeación y Proyectos de Inversión Pública Productiva;
- v. **Evaluación:** al análisis sistemático y objetivo de los programas presupuestarios municipales y/o federales que tiene como finalidad determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como su eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad;
- vi. **Evaluación externa:** a la que se realiza a través de personas físicas y/o morales especializadas y con experiencia probada en la materia que corresponda evaluar; que cumplan con los requisitos de independencia, imparcialidad, transparencia y los demás que se establezcan en las disposiciones aplicables;
- vii. **Informes:** a los informes emitidos por instancias externas, públicas o privadas, que se consideren relevantes por parte de las Unidades Administrativas, que contengan elementos para mejorar el desempeño de los programas presupuestarios municipales y/o federales;
- viii. **Lineamientos:** a los Lineamientos Generales para la evaluación de la Administración Pública del Municipio de Campeche;
- ix. **Mecanismo de Seguimiento:** al proceso para el seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de los informes y las evaluaciones externas de los programas presupuestarios municipales y/o federales;
- x. **Presupuesto basado en Resultados (PbR):** al modelo mediante el cual el proceso presupuestario incorpora sistemáticamente consideraciones sobre los resultados obtenidos y esperados de la aplicación de los recursos públicos municipales, a efecto de lograr una mejor calidad del gastos público municipal y favorecer la rendición de cuentas;
- xi. **Proceso presupuestario:** al conjunto de actividades que comprende la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas del gasto público municipal;
- xii. **Programa municipal y/o federal:** a los programas presupuestarios relativos a funciones de gobierno y de desarrollo social o económico previstos en el Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche de cada ejercicio fiscal; así como a los Fondos y Programas Federales con recursos transferidos al Municipio;
- xiii. **Programa Presupuestario:** a los programas relativos a funciones de gobierno y de desarrollo social o económico previstos en el Presupuesto de Egresos del Municipio y, que identifican un conjunto de acciones que se orientan de manera integral a resolver un problema específico, mejorar una situación y/o prever un acontecimiento, dentro del marco de prioridades establecidas en el Plan Municipal de Desarrollo y que permiten organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas presupuestarios municipales y/o federales y del gasto a cargo de los ejecutores del gasto público municipal para el cumplimiento de sus objetivos y metas;

- xiv. **Recomendaciones:** a las sugerencias emitidas por el evaluador, derivadas de los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en la evaluación externa, que tienen el propósito de contribuir a la mejora del programa;
 - xv. **Sistema de Evaluación del Desempeño (SED):** al conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto social de los programas y proyectos;
 - xvi. **Unidades Administrativas:** A las Direcciones o equivalentes, Subdirecciones, Coordinaciones y Jefaturas de Departamento que formen parte de la Administración Pública Municipal Centralizada o Paramunicipal a quienes les corresponde la ejecución de acciones en un área específica;
4. La DPyPIPP interpretará el presente documento y resolverá los casos no previstos en el mismo y de acuerdo con la coordinación de las evaluaciones establecidas en el Programa Anual de Evaluación (PAE) vigente.

PROCESO PARA EL SEGUIMIENTO

- 5. De conformidad con lo establecido en el artículo 89 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios, las Unidades Administrativas responsables de la ejecución de los programas presupuestarios municipales y/o federales evaluados, deberán atender los aspectos susceptibles de mejora y las recomendaciones que se emitan derivados de las evaluaciones correspondientes con base en el siguiente proceso. 
- 6. Para el seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de informes y evaluaciones externas a los programas presupuestarios municipales y/o federales se debe considerar el análisis de aquellos aspectos que contribuyen al mejoramiento de los programas, la clasificación de cada uno de éstos según las Unidades Administrativas involucradas en su seguimiento y solución, así como la formalización y difusión de la información que se derive del proceso.

Dicho proceso está integrado por las siguientes actividades, representadas en el anexo A.

- i. Identificación de las fuentes de información;
- ii. Análisis y clasificación de los aspectos susceptibles de mejora;
- iii. Elaboración de instrumentos de trabajo para el seguimiento a los aspectos susceptible de mejora; y 
- iv. Difusión. 

Con el fin de que los aspectos susceptibles de mejora contribuyan a un mejor desempeño y resultados de los programas presupuestarios municipales y/o federales, aquellos deben estar en sincronía con el proceso presupuestario.

IDENTIFICACIÓN DE LAS FUENTES DE INFORMACIÓN

7. Para el análisis de los aspectos susceptibles de mejora, las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán utilizar los resultados y/o recomendaciones de los informes y/o evaluaciones externas.

ANÁLISIS Y CLASIFICACIÓN DE LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

8. Las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán analizar de manera conjunta los aspectos susceptibles de mejora derivados de los resultados de los informes y las evaluaciones externas que concluyeron durante el ejercicio fiscal 2019 y posteriores. A partir de esto, deberán emitir, a más tardar el último día hábil de abril del ejercicio fiscal en curso, un documento de opinión (posición institucional), por programa presupuestario municipal y/o federal, en lo individual o por conjunto, en su caso, considerando su opinión fundada respecto de los resultados y los principales hallazgos, debilidades, oportunidades, amenazas (aspectos susceptibles de mejora), o recomendaciones derivadas de dichas evaluaciones.

Se recomienda que el documento de opinión (posición institucional) tenga una extensión máxima de tres cuartillas y que contenga los siguientes elementos:

- i. Comentarios generales;
- ii. Comentarios específicos;
- iii. Referencias a las fuentes de información utilizadas, y
- iv. Referencia a las unidades y responsables que participaron en su elaboración.

Este documento se podrá dar a conocer a través de la página de Internet del Municipio.

9. Las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán seleccionar de manera conjunta los aspectos susceptibles de mejora, a partir de los principales hallazgos, debilidades, oportunidades, amenazas y recomendaciones derivados de los informes y de las evaluaciones externas, con base en argumentos y criterios de claridad, relevancia, justificación y factibilidad, que se describen a continuación:

- i. **Claridad:** Estar expresado en forma precisa;
- ii. **Relevancia:** Ser una aportación específica y significativa para el logro del propósito y de los componentes del programa presupuestario municipal y/o federal;
- iii. **Justificación:** Estar sustentado mediante la identificación de un problema, debilidad, oportunidad o amenaza; y
- iv. **Factibilidad:** Ser viable de llevar a cabo, en un plazo determinado.

10. Las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán

clasificar los aspectos seleccionados con el fin de darles seguimiento, de acuerdo con los siguientes criterios: el tipo de actores involucrados en su solución y su nivel de prioridad.

Respecto del primer criterio-tipo de actores involucrados-, los aspectos susceptibles de mejora se clasificarán de la siguiente forma:

- i. Aspectos específicos: aquellos cuya solución corresponde a las Unidades Administrativas responsables del programa municipal y/o federal.
- ii. Aspectos institucionales: aquellos que requieren de la intervención de la DPyPIPP y/o de varias Unidades Administrativas para su solución.
- iii. Aspectos interinstitucionales: aquellos que para su solución se deberá de contar con la participación de una o varias Unidades Administrativas Centralizadas y de una o más Entidades Paramunicipales.
- iv. Aspectos intergubernamentales: aquellos que demandan la intervención de gobiernos estatales o municipales.

Para la clasificación de los aspectos susceptibles de mejora, se deberá justificar claramente quiénes son los actores que intervienen en su solución (Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP, la Tesorería Municipal, o cualquier otra Unidad Administrativa de la Administración Pública Centralizada o Paramunicipal y, en su caso, el gobierno estatal o municipal), así como el motivo de su participación.




Respecto del segundo criterio-nivel de prioridad- los aspectos susceptibles de mejora serán priorizados como alto, medio o bajo; para lo que se deberá considera la contribución de los mismos al logro del fin y propósito de los programas.

Con base en estos criterios se programará la implementación de los aspectos susceptibles de mejora con el fin de mejorar los resultados y el desempeño de los programas presupuestarios municipales y/o federales.

ELABORACIÓN DE INSTRUMENTOS DE TRABAJO PARA EL SEGUIMIENTO A LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

11. Para los aspectos *específicos* las Unidades Administrativas responsables, en cumplimiento con el numeral Vigésimo Segundo de los Lineamientos, deberán elaborar, a más tardar el último día hábil de abril del ejercicio fiscal en curso, un *documento de trabajo* en el que se definan los compromisos asumidos para el adecuado seguimiento e implementación de los aspectos susceptibles de mejora, las principales actividades a desarrollar, las áreas responsables de su implementación y los plazos de ejecución para la solución de dichos aspectos. (Anexo B)
12. Para los aspectos *institucionales*, las Unidades Administrativas responsables y en su caso, la DPyPIPP, quien fungirá como coordinadora de las áreas que intervienen en la solución de dichos aspectos, deberá elaborar, a más tardar el último día hábil de abril del ejercicio fiscal en curso, un *documento institucional*, en el que se definan los compromisos asumidos para el adecuado seguimiento e implementación de los aspectos susceptibles de mejora, las principales actividades

a desarrollar, las áreas responsables de su implementación y los plazos de ejecución para la solución de dichos aspectos. (Anexo D)

13. Cuando se trate de evaluaciones a programas municipales, las Unidades Administrativas serán las responsables de entregar a la DPyPIPP, el documento de trabajo, el documento institucional y el documento de opinión (posición institucional), a más tardar el último día hábil de abril del ejercicio fiscal en curso. La DPyPIPP revisará y aprobará dicho documento.
14. En el caso de los programas federales será la DPyPIPP quién realice el documento de trabajo, el documento institucional y el documento de opinión (posición institucional).
15. Para los *aspectos interinstitucionales e intergubernamentales*, la DPyPIPP los integrará a partir de la identificación de las problemáticas comunes de los programas; estas problemáticas cuando sean interinstitucionales serán enviadas a las respectivas Unidades Administrativas de la Administración Pública Centralizada y Paramunicipal encargadas de su solución; y cuando sean intergubernamentales, serán enviados al Coordinador del Subcomité del COPLADEMUN que corresponda, para el análisis y definición de los responsables, así como de las acciones para la solución de las mismas. 
16. La DPyPIPP, podrá seleccionar a un grupo de programas presupuestarios municipales y/o federales para analizar los resultados de las evaluaciones, y el proceso de seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora derivados de los informes y las evaluaciones externas y, en su caso, sugerir y/o solicitar modificaciones y adiciones a los aspectos susceptibles de mejora y a las acciones que deriven de éstos.
17. Las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán atender los aspectos susceptibles de mejora a fin de que sean implementados de conformidad con el proceso presupuestario; asimismo, deberán entregar, los avances en el cumplimiento de las actividades relacionadas con los aspectos susceptibles de mejora derivados de Mecanismos anteriores, en los formatos establecidos para tal efecto, acompañados de los documentos probatorios respectivos, a más tardar el último día hábil de marzo del ejercicio fiscal en curso. (Anexos C y E)
18. Las Unidades Administrativas responsables, la DPyPIPP y la Tesorería Municipal, en el ámbito de sus respectivas competencias, así como cualquier otra unidad que sugiera la DPyPIPP, deberán atender los aspectos susceptibles de mejora a fin de que sean implementados de conformidad con el proceso presupuestario; asimismo, deberán entregar, los avances en el cumplimiento de las actividades relacionadas con los aspectos susceptibles de mejora derivados del presente Mecanismo de Seguimiento, en los formatos establecidos para tal efecto, acompañados de los documentos probatorios respectivos, a más tardar el último día hábil de septiembre del ejercicio fiscal vigente. (Anexos C y E) 

19. Para cumplir con las etapas descritas (elaboración de instrumentos), las Unidades Administrativas deberán utilizar los formatos incluidos en los anexos B, C, D y E del presente Mecanismo de Seguimiento.

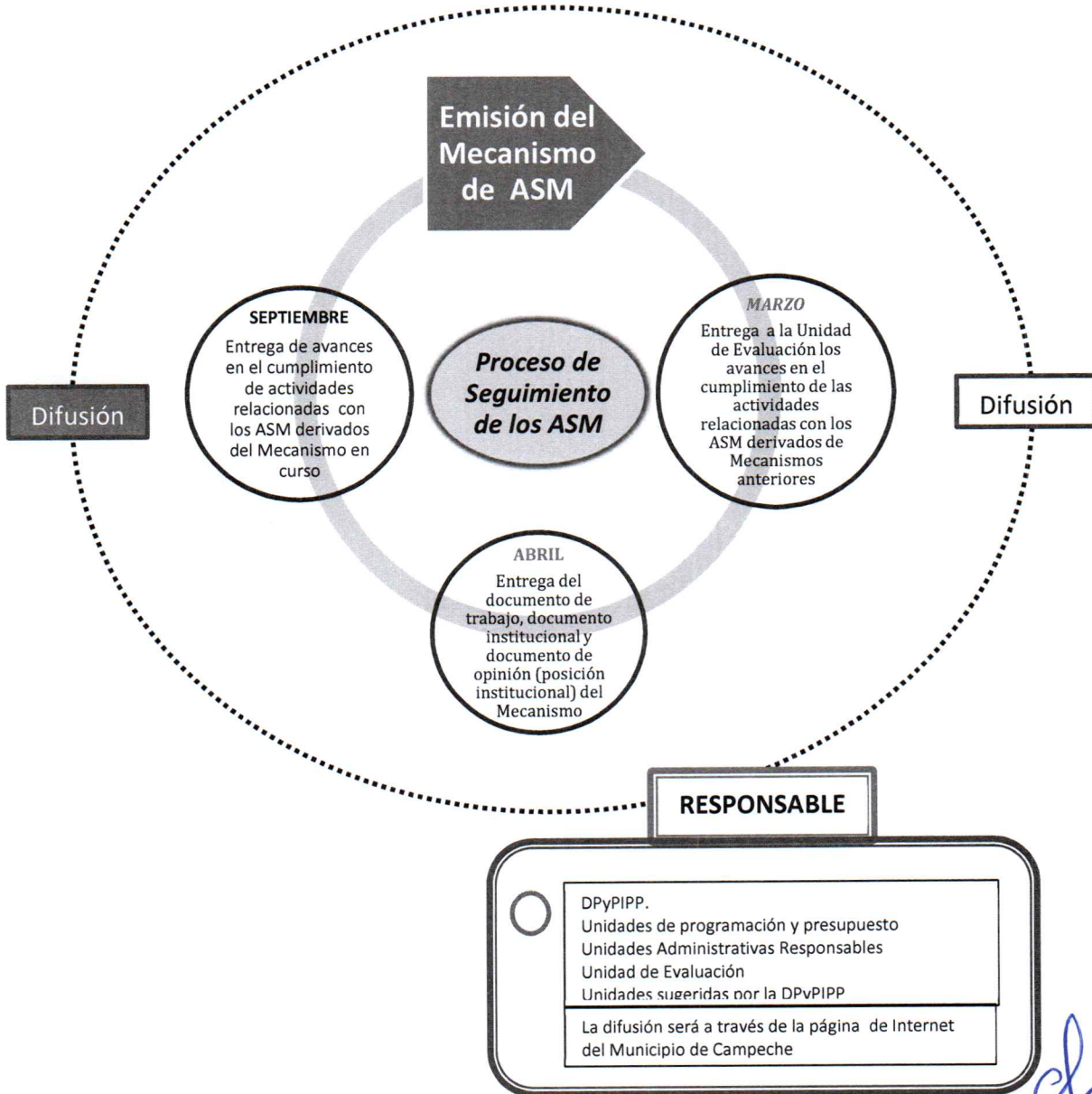
DIFUSIÓN

20. La DPyPIPP deberá dar a conocer, a través de la página de Internet del Municipio, los documentos de trabajo de los programas, el documento institucional así como sus avances y, en su caso, los documentos de opinión (posición institucional), en el mismo espacio que los informes y las evaluaciones.
21. La DPyPIPP dará a conocer, a través de la página de Internet del Municipio, el presente Mecanismo de Seguimiento, a más tardar 20 días hábiles después de su aprobación por el H. Ayuntamiento.



ANEXO A

ESQUEMA DEL PROCESO PARA EL SEGUIMIENTO A LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA DERIVADOS DE LOS INFORMES Y EVALUACION EXTERNAS DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS MUNICIPALES Y/O FEDERALES



Handwritten signatures in blue ink.



ANEXO B
DOCUMENTO DE TRABAJO



**SEGUIMIENTO A ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA CLASIFICADOS COMO
ESPECÍFICOS, DERIVADOS DE INFORMES Y EVALUACIONES EXTERNAS**

Nombre de la Unidad Administrativa

Documento de Trabajo del Programa:

Nombre del programa

No.	Aspecto susceptible de mejora	Actividades	Área Responsable	Fecha de Término	Resultados Esperados	Productos y/o Evidencias

[Firma manuscrita]
[Firma manuscrita]
[Firma manuscrita]

Nombre y Firma del Titular de la
Unidad Administrativa Responsable

Nombre y Firma del Titular de la
DPyPIPP



ANEXO C



AVANCE AL DOCUMENTO DE TRABAJO

SEGUIMIENTO A ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA CLASIFICADOS COMO ESPECÍFICOS, DERIVADOS DE INFORMES Y EVALUACIONES EXTERNAS

Nombre de la Unidad Administrativa

Avance al documento de trabajo:

Nombre del programa

No.	Aspecto susceptible de mejora	Actividades	Área Responsable	Fecha de Término	Resultados Esperados	Productos y/o Evidencias	% Avance	Identificación de documento probatorio	Observaciones

[Handwritten signature]

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa Responsable

Nombre y Firma del Titular de la DPyPIPP

[Handwritten signature]



ANEXO D



DOCUMENTO INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO A ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA CLASIFICADOS COMO INSTITUCIONALES, DERIVADOS DE INFORMES Y EVALUACIONES EXTERNAS

Nombre de la Unidad Administrativa

Documento Institucional:

Nombre del programa

No.	Aspecto susceptible de mejora	Área Coordinadora	Acciones a Emprender	Área Responsable	Fecha de Término	Resultados Esperados	Productos y/o Evidencias

[Firma]
[Firma]
[Firma]

Nombre y Firma del Titular de la
Unidad Administrativa Responsable

Nombre y Firma del Titular de la
DPyPIPP



ANEXO E



AVANCE AL DOCUMENTO INSTITUCIONAL

SEGUIMIENTO A ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA CLASIFICADOS COMO INSTITUCIONALES, DERIVADOS DE INFORMES Y EVALUACIONES EXTERNAS

Nombre de la Dependencia

Avance del documento institucional:

Nombre del programa

No.	Aspecto susceptible de mejora	Área Coordinadora	Acciones a Emprender	Área Responsable	Fecha de Término	Resultados Esperados	Productos y/o Evidencias	% Avance	Identificación del Documento Probatorio	Observaciones

ca

sp

sp

Nombre y Firma del Titular de la Unidad Administrativa Responsable

Nombre y Firma del Titular de la DPyPIPP