



RESUMEN EJECUTIVO

EVALUACIÓN DE DESEMPEÑO DEL FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN) EJERCICIO FISCAL 2018

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

1. Resumen ejecutivo

Una constante en la gestión pública actual es la instrumentación de medidas tendientes a un mejor ejercicio de los recursos públicos. La evaluación de resultados es uno de los resortes que impulsan la mejora de la gestión.

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

La evaluación de resultados del ejercicio de los recursos públicos puede ser a través de instancias técnicas externas que de manera independiente y objetiva establezca parámetros que permitan determinar el grado en que se ha cumplido con los principios de eficiencia, eficacia, economía y transparencia en el ejercicio del gasto público.

Por lo anterior, en cumplimiento a la normativa así como con base en el Programa Anual de Evaluación 2019 del municipio de Soledad de Graciano Sánchez, donde se establece que es objeto de evaluación el Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), y que plantea como objetivo general el: "Evaluar el desempeño en el ejercicio de las aportaciones provenientes del FORTAMUN en el municipio, durante el ejercicio fiscal 2018, que permita conocer la pertinencia de la planeación, los procesos de gestión, la operación y los resultados."

Además, se determinó que como ejes principales para la realizar la evaluación se contará con los siguientes objetivos específicos:

1. Analizar la planeación que el municipio lleva a cabo, respecto los recursos del Fondo, para la atención de las necesidades identificadas.

2. Valorar los principales procesos en la gestión y operación de las aportaciones en el municipio.
3. Examinar la contribución y orientación del destino de las aportaciones del Fondo, así como los criterios de distribución.
4. Identificar los mecanismos de transparencia, rendición de cuentas y participación ciudadana en la gestión del Fondo.

Como instancia externa el equipo evaluador considero que para el cumplimiento del proceso así como de los objetivos que se formularon, el enfoque metodológico más adecuado fue el descriptivo a efecto de producir evidencia empírica válida y confiable, partiendo de la observación y el desarrollo de otras actividades como la investigación de gabinete mediante el análisis de la documentación proporcionada por el Ayuntamiento; así como de entrevistas a profundidad tanto de manera individual como a grupos focales.

La evaluación fue efectuada con base en los términos de referencia diseñados por el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez, teniendo como base las preguntas de investigación incluidas en estos términos, las cuales se presentan en 3 secciones y 10 preguntas que se distribuyen de la siguiente manera:

Sección	Preguntas	Total
I. Ejercicio de la operación del FORTAMUN	1 a 4	4
II. Gestión del FORTAMUN	5 a 7	3
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	8 a 10	3
Total		10

Derivado de lo anterior, se enumeran las preguntas de investigación que comprenden la propia evaluación divididos por secciones y que ayudaron, con base en las técnicas metodológicas empleadas a evaluar el desempeño en el ejercicio del FORTAMUN por parte del Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez.

Sección	Preguntas
I. Ejercicio de la operación del FORTAMUN	¿Los responsables del manejo del fondo conocen la normativa que les es aplicable?
	¿Cuál es la contribución del fondo al logro de los objetivos de desarrollo del municipio?
	¿El municipio cuenta con un documento que identifique los procesos clave en la gestión del fondo?
	¿El gobierno local documenta el destino de las aportaciones?

Sección	Preguntas
II. Gestión del FORTAMUN	¿Qué criterios son empleados para la priorización y focalización de los recursos del FORTAMUN?
	¿El gobierno local utiliza fuentes de financiamiento complementarias para el cumplimiento de los objetivos del fondo?
	¿Qué factores pueden desviar el resultado del objetivo del fondo?

Sección	Preguntas
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	¿Cómo comunica el municipio los resultados del fondo a la población?
	¿Qué mecanismos de participación ciudadana instrumenta el municipio para la ejecución de obras y/o proyectos financiados con FORTAMUN?
	En caso de que el municipio cuente con evaluaciones anteriores, ¿Cuáles son el resultado de estas?

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

Sección	Hallazgos
I. Ejercicio de la operación del FORTAMUN	<p>No existe un conocimiento homogéneo entre el personal responsable del ejercicio de los recursos del marco normativo aplicable. Se cuenta con experiencia y perfiles profesionales adecuados, sin embargo, se evidenció la oportunidad de mejora de los recursos mediante el mayor conocimiento del marco normativo aplicable. de forma que mejore su gestión. Por otra parte, se constató que la orientación de los recursos del Fondo está articulada a objetivos y fines planteados en instrumentos de planeación de mediano y largo plazo como lo es el Plan Municipal de Desarrollo. No obstante de lo anterior, se considera como necesario que el Ayuntamiento complemente los objetivos con instrumentos administrativos complementarios como Manuales o Lineamientos que permitan identificar la secuencia de actividades a desarrollar en la operación del fondo.</p> <p>Otro hallazgo es que se cuenta con la evidencia de la manera en cómo se cumple con la normatividad específica sobre la manera en cómo se documenta y comprueba el destino de los recursos del fondo, y que por ende permite al equipo evaluador verificar que existen mecanismos y criterios para la asignación de los recursos, así como se verificó que existe una gestión del Fondo mediante el complemento de sus montos mediante la búsqueda de recursos complementarios y concurrentes.</p> <p>Finalmente, no se cuenta con evidencia de un mecanismo que permita al Municipio identificar, analizar, gestionar o mitigar los riesgos institucionales que pudieran desviar los resultados del objetivo del fondo.</p>

Sección	Hallazgos
II. Gestión del FORTAMUN	Se determinó que el Municipio cuenta criterios para la priorización y focalización de los recursos del Fondo, y que éstos se apegan a la normatividad aplicable, así como de verificar que los instrumentos normativos internos complementarios están alineados con la normativa externa principal. Se constató que el Municipio ha realizado las gestiones ante instancias externas para gestionar recursos adicionales que complementen los recursos del Fondo y, coadyuven al cumplimiento de los objetivos definidos. Finalmente, como se ha mencionado, no se cuenta con evidencia de un mecanismo que permita al Municipio identificar, analizar, gestionar o mitigar los riesgos institucionales que pudieran desviar los resultados del objetivo del fondo.

Sección	Hallazgos
III. Rendición de cuentas y participación ciudadana	<p>Se determinó que existen diversos medios de comunicación a los ciudadanos sobre el destino de los recursos del Fondo, a efecto de estimular la participación ciudadana. En este sentido, se constató que existen procedimientos para que la ciudadanía se involucre en la planeación de los proyectos que se realizan con los recursos del fondo, así como en el seguimiento de las obras hasta su conclusión, vigilando cualquier tipo de incidencia que pueda ayudar en la mejora continua. No obstante, se ha determinado como deseable, que el Municipio pueda revisar los lineamientos del fondo y de ser el caso, actualizar los procesos propios en lo referente a la creación de los comités de contralorías sociales, que permitan tener la certeza de no incumplir con estos en el ejercicio y operación de los recursos del fondo.</p> <p>Finalmente, no se tiene evidencia de haber efectuado evaluaciones previas que permitan determinar el grado de avance y cumplimiento de los resultados de evaluación.</p>

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

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

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

1.2 Generar dentro del Manual de procedimientos existente, un apartado en el que se establezcan los procedimientos de las actividades concretas a realizar por cada uno de los funcionarios relacionados con el fondo, para asentar criterios claros y precisos que permitan lograr una coordinación armónica con la normativa federal y estatal aplicable.

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

Tema II. Gestión del fondo. Aspectos susceptibles de mejora.

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

2.2 Fortalecer de manera inmediata, los mecanismos de gestión y comunicación interinstitucional entre el Ayuntamiento de Soledad de Graciano Sánchez, el Gobierno del Estado de San Luis Potosí y las diversas dependencias del Gobierno Federal para establecer opciones de colaboración entre las partes, que permita potencializar el alcance en obras, acciones y beneficiarios los recursos del FORTAMUN.

Tema III. Rendición de cuentas y participación ciudadana. Aspectos susceptibles de mejora.

3.1 Crear los comités de contralorías sociales, para contar con la certeza de no incumplir con lineamientos del fondo en cuanto al ejercicio y operación de sus recursos.

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

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

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