

Gobierno de Puebla
Hacer historia. Hacer futuro.



**Secretaría de
Planeación y Finanzas**

Mecanismo para el seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora

G O B I E R N O D E L E S T A D O D E P U E B L A

DOCUMENTO INSTITUCIONAL DE TRABAJO 2020

**1001 FONDO DE APORTACIONES PARA LA NÓMINA EDUCATIVA Y GASTO OPERATIVO (FONE)
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN**

FUNDAMENTO LEGAL

El ejercicio de los recursos públicos, de acuerdo con lo señalado en la normatividad, deberá realizarse bajo los principios de legalidad, honestidad, honradez, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, perspectiva de género y enfocados a resultados.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 2 fracción II, 110 fracciones I, II y VI de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 108 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla; 2, 5 fracciones I, VIII, IX y XI, 112, 113 fracciones VII, VIII y IX, 114 fracciones III, IV, VIII y IX de la Ley de Presupuesto y Gasto Público del Estado de Puebla; 71 de la Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Puebla; 33 fracción II de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Puebla; numerales 4, 7 incisos a) y z), 17 fracción III, 25, 69, 70, 71, 72, 73, 74, y 76 de los Lineamientos Generales para el Seguimiento y Evaluación de los Documentos Rectores y Programas Presupuestarios de la Administración Pública del Estado de Puebla; 2, 5 fracción I inciso c), 11 fracción XXVI, 14 fracción XX, y 17 fracciones V, XI, XX y XXI del Reglamento Interior de la Secretaría de Planeación y Finanzas.

De conformidad con lo anterior, se establece que los recursos públicos se ejerzan con base en los criterios de legalidad, honestidad, honradez, eficien-

cia, eficacia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, perspectiva de género y orientados a resultados, los cuales deben ser evaluados por instancias técnicas o por organismos independientes especializados en la materia.

Asimismo, se señala que las Dependencias y Entidades deben dar seguimiento a las recomendaciones derivadas de las evaluaciones realizadas a los Programas públicos a su cargo; a fin de impulsar la asignación estratégica de los recursos públicos y lograr una mejora en la calidad del gasto público, favoreciendo la rendición de cuentas. Lo anterior, con el objetivo de estar en posición de retroalimentar las metas y estrategias de los planes y programas, y que la toma de decisiones se establezca en función de las prioridades y objetivos especificados en la planeación estatal.

De esta manera, de acuerdo a las atribuciones de la Dirección de Evaluación adscrita a la Subsecretaría de Planeación con relación al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y en el marco de las actividades señaladas en el Programa Anual de Evaluación (PAE) 2020, la Dirección de Evaluación coordinó y supervisó la Evaluación del Fondo:

Fondo Evaluado	Tipo de Evaluación	Ejercicio Fiscal evaluado	Instancia Evaluadora
I001 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	Específica de Desempeño y Resultados	2018	Herzo Consultoría Financiera S.C.

Además, publicó los resultados de la evaluación en:

<http://www.evaluacion.puebla.gob.mx/index.php/resultadosevaluaciones>

2019 » Fondos de Aportaciones Federales (Ramo General 33) » FONE » Informe Final de Resultados FONE

PROCESO DE SEGUIMIENTO A LOS ASM

Los hallazgos, oportunidades, debilidades y amenazas identificados en la evaluación del desempeño permiten implementar acciones para mejorar los programas y las políticas públicas, a fin de elevar la calidad del gasto público.

En el marco de la Nueva Gestión Pública y como parte de la implementación de una estrategia integral que impulsa la consolidación de la modernización de la Administración Pública Estatal hacia una Gestión para Resultados y con ello la creación de valor público, la Dirección de Evaluación estableció en el PAE 2020, la formalización y seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) de las evaluaciones realizadas en el año 2019, cuyo propósito fundamental es retroalimentar el ciclo presupuestario a través de la vinculación de los resultados de las evaluaciones practicadas, con el subsecuente procesos de programación; lo anterior en congruencia con los objetivos señalados en las Líneas de Acción 1, 2 y 3-de la Estrategia 3, del Eje Especial “Gobierno Democrático, Innovador y Transparente” del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024, lo que a su vez permite fortalecer y consolidar el Presupuesto basado en Resultados (PbR) y el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED).

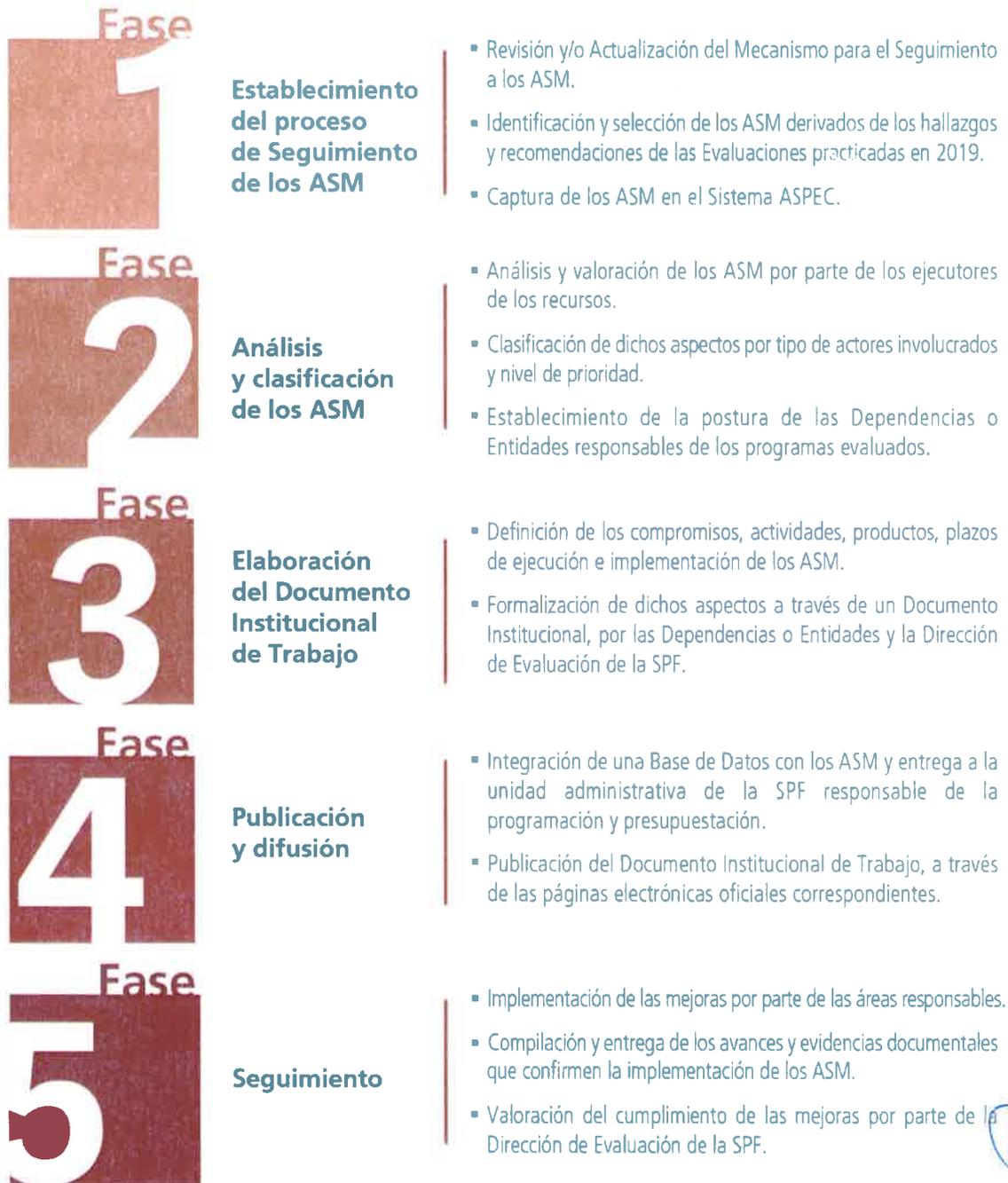
evaluación, las cuales pueden ser atendidas para la mejora de los programas con base en las recomendaciones y sugerencias señaladas por la instancia evaluadora, cuyo seguimiento se realiza con el propósito de contribuir a la mejora de los programas públicos y fortalecer el ciclo presupuestario.

Considerando lo anterior, derivado de las evaluaciones practicadas en el 2019, se identificaron los ASM más significativos con el objeto de mejorar el diseño, funcionalidad y la consecución de los objetivos para los cuales fueron creados los programas públicos.

Cabe mencionar que los ASM son los hallazgos, oportunidades, debilidades y amenazas identificadas en la

La Dirección de Evaluación, estableció el Proceso de Seguimiento a los ASM de acuerdo a lo señalado en los numerales 10 y 19 del PAE 2020 considerando la metodología empleada a nivel federal por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), así como por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Este proceso tiene como propósito establecer el mecanismo oficial con el cual las evaluaciones contribuyen a la mejora continua del ciclo presupuestario, y dicho proceso contempla las fases descritas en la Figura 1. Proceso de Seguimiento a los ASM 2020.

Figura 1. Proceso de Seguimiento a los ASM 2020.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

El proceso referido dio inicio con el envío de usuario y contraseña de acceso al sistema ASPEC a los Enlaces Institucionales de Evaluación, con el propósito de que los ASM sean analizados y clasificados, para su posterior formalización.

Por último, el proceso considera el seguimiento y verificación de las acciones que se establecieron en el DIT a fin de mejorar los programas públicos.

Igualmente, a fin de apoyar la toma de decisiones en el proceso de asignación presupuestal de las políticas y programas públicos del Estado, el pre-

sente DIT validado y firmado, se enviará a la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Planeación y Finanzas (SPF), para que los ASM aceptados por las Dependencias y Entidades sean considerados en el proceso de programación de los Pp del próximo ejercicio fiscal, incrementando así la eficiencia, eficacia y calidad de la Gestión Pública Estatal.



POSTURA INSTITUCIONAL

Mediante el DIT se formalizan los compromisos por parte de los responsables de los programas y políticas públicas, a fin de contribuir a mejorar el desempeño de los programas, el gasto público y fortalecer la Gestión para Resultados.

Por lo previamente expuesto, y con base en la información capturada por la o el Enlace Institucional de Evaluación en el Sistema ASPEC, la Dirección de Evaluación adscrita a la Subsecretaría de Planeación de la Secretaría de Planeación y Finanzas, elaboró el presente Documento Institucional de Trabajo (DIT), en el cual se formaliza la Postura Institucional y el compromiso de implementación de los Aspectos Susceptibles de Mejora identificados en la evaluación de tipo Específica de Desempeño efectuada en 2019 al I001 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE). Al respecto, se acuerda lo siguiente:

- » La Directora de Integración y Seguimiento Presupuestal de la Secretaría de Educación (SE) designada como Enlace Institucional de Evaluación mediante el oficio SEP-4-OM-727-2020, dará seguimiento a las acciones que se describen en el Anexo I. FONE. Dichas acciones corresponden a la aceptación de 2 de las 7 recomendaciones emitidas por la instancia evaluadora y que fueron analizadas y clasificadas por la Dependencia antes mencionada.
- » Las justificaciones, acciones, evidencias, responsables y plazos para la implementación de las recomendaciones, fueron definidas por el Enlace Institucional de Evaluación y las Unidades Administrativas involucradas, por lo que dichas áreas en coordinación con la Dirección de Integración y Seguimiento Presupuestal de la SE, son los responsables de su cumplimiento.
- » Las fechas de término para la implementación de cada uno de los ASM, se establece en la columna "Acción" del Anexo antes mencionado.
- » La Dirección de Evaluación de la SPF, como Instancia Técnica de Evaluación del Estado de Puebla, será la encargada de dar seguimiento a las acciones establecidas para la implementación de los ASM del presente Documento.

- » La evidencia que permitirá verificar la implementación de los ASM en los Pp que tuvieron financiamiento del Fondo, deberá cumplir con las características de exactitud, autenticidad, legibilidad y oficialidad.
- » Por otro lado, la evidencia que sustente la implementación de los ASM podrá ser requerida en cualquier momento por la Dirección de Evaluación de la SPF para su análisis y valoración.
- » Aquellos ASM que no fueron aceptados debido a causas de carácter normativo, presupuestal o alguna otra, se deberá proporcionar la evidencia documental que sustente la no aceptación, en un plazo no mayor a 30 días posteriores a la firma del DIT.
- » La información remitida de los ASM no aceptados, será analizada y valorada por la Dirección de Evaluación de la SPF, en el caso de que la evidencia no de cumplimiento con lo establecido en la justificación del ASM, la SE deberá implementar las mejoras recomendadas a más tardar en el mes de julio de 2021.
- » Por último, en cumplimiento a la normativa aplicable en materia de transparencia y rendición de cuentas, la Dirección de Evaluación publicará el presente DIT en la sección de ASM del Portal de Internet del SED de la Administración Pública Estatal, disponible en: <http://www.evaluacion.puebla.gob.mx> » ASM

El presente Documento Institucional de Trabajo se firma por duplicado y de común acuerdo por los Titulares de las Unidades Administrativas involucradas en el Proceso de Seguimiento a los ASM derivados de la Evaluación del FONE, en la Cuatro Veces Heroica Puebla de Zaragoza, Pue., a los veintiséis días del mes de octubre de dos mil veinte.

Secretaría de Planeación y Finanzas

Oscar Benigno Lezama Cabrales
Director de Evaluación

Secretaría de Educación

Marcelina Sánchez Muñoz
Directora de Integración y Seguimiento
Presupuestal

ANEXO I



Gobierno de Puebla
Hacer historia. Hacer futuro.



Secretaría de Planeación y Finanzas

1001 - Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)

Secretaría de Educación

No	ASM	¿Contribuye de manera específica, en la mejora de alguno de los principales procesos gestión del fondo Federal?	¿Es viable la implementación del ASM?	¿La Dependencia o Entidad, acepta el Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) o recomendación?	Nivel de Prioridad	Clasificación del ASM	Acción	Responsable
1	Se recomienda a la Secretaría de Educación, en coordinación con la SPF, analizar la viabilidad de que el Pp E005 pueda recibir recursos del FONE, ya que sólo pueden ser empleados en los capítulos de gasto 1000, 2000 y 3000, para los niveles de educación básica y normal.	Si La Secretaría de Educación, a través de la Dirección de Programación y Presupuesto realizará observaciones a los Ejecutores del Gastos, a fin de no incurrir en aplicaciones presupuestales que contravengan las disposiciones generales de Operación del FONE. Al igual se implementarán estrategias preventivas para la correcta ejecución del gasto.	Si La Secretaría de Educación, a través de la Dirección de Programación y Presupuesto realizará observaciones a los Ejecutores del Gastos, a fin de no incurrir en aplicaciones presupuestales que contravengan las disposiciones generales de Operación del FONE. Al igual se implementarán estrategias preventivas para la correcta ejecución del gasto.	Si La Secretaría de Educación, a través de la Dirección de Programación y Presupuesto realizará observaciones a los Ejecutores del Gastos, a fin de no incurrir en aplicaciones presupuestales que contravengan las disposiciones generales de Operación del FONE. Al igual se implementarán estrategias preventivas para la correcta ejecución del gasto.	Medio	Específico	1. Acción:Asesorar a los titulares de las Unidades Administrativas de la Secretaría de Educación, sobre los métodos para establecer sus programas, metas y estimar su presupuesto de acuerdo con la normatividad vigente para los Fondos de Financiamiento Educativo. Inicio:18/12/2020 Fin:21/09/2020 Productos/Evidencias:Documentos de asesoría a Unidades Responsables, en temas de Programación y Presupuestación. 1. Acción:Coordinar y vigilar el Ejercicio del Presupuesto Autorizado a la Secretaría de Educación, conforme a los Programas y Proyectos de las Unidades Administrativas, realizando las adecuaciones pertinentes. Inicio:18/12/2020 Fin:21/09/2020 Productos/Evidencias:Informes de Monitoreo del Presupuesto 1. Acción:Mantenimiento a los Sistemas Contables, a fin de tomar acciones preventivas de bloqueo de registros presupuestales no autorizados. Inicio:18/12/2020 Fin:21/09/2020 Productos/Evidencias:Reportes de sistemas	1. Dependencia/Entidad:Secretaría de Educación Unidad Administrativa:Dirección de Programación y Presupuesto.
2	Completar el Diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos y Materiales por la falta de información estadística recopilada por el área de micro planeación, a fin de solventar dicha carencia.	No El Diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos no es un aspecto susceptible de mejora, en virtud de que la información de la estadística entre otros criterios, es suficiente en el proceso de gestión. En cuanto al Diagnóstico de Necesidades de Recursos Materiales, la federación no tiene implementado dicho reporte en las bases de datos de la estadística de educación básica en las 32 entidades federativas. Motivo por el que se tendría que formular ante la Secretaría de Educación Federal en reuniones de trabajo de otro nivel.	No El Diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos no es un aspecto susceptible de mejora, en virtud de que la información de la estadística entre otros criterios, es suficiente en el proceso de gestión. En cuanto al Diagnóstico de Necesidades de Recursos Materiales, la federación no tiene implementado dicho reporte en las bases de datos de la estadística de educación básica en las 32 entidades federativas. Motivo por el que se tendría que formular ante la Secretaría de Educación Federal en reuniones de trabajo de otro nivel.	No El Diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos no es un aspecto susceptible de mejora, en virtud de que la información de la estadística entre otros criterios, es suficiente en el proceso de gestión. En cuanto al Diagnóstico de Necesidades de Recursos Materiales, la federación no tiene implementado dicho reporte en las bases de datos de la estadística de educación básica en las 32 entidades federativas. Motivo por el que se tendría que formular ante la Secretaría de Educación Federal en reuniones de trabajo de otro nivel.				
3	Se sugiere la elaboración consistente del Pp E004, debido a que presenta dos problemas en su diseño, por un lado, el planteamiento de un problema público que no refleja el elemento causal y por el otro la estandarización de causas en las 19 coordinaciones regionales para el desarrollo.	Si La elaboración de los Programas Presupuestarios se realiza con base en la Metodología de Marco Lógico y cada ejercicio fiscal se mejora, se considerará la recomendación, tomando como base las características y particularidades de la Educación Estatal.	Si La elaboración de los Programas Presupuestarios se realiza con base en la Metodología de Marco Lógico y cada ejercicio fiscal se mejora, se considerará la recomendación, tomando como base las características y particularidades de la Educación Estatal.	Si La elaboración de los Programas Presupuestarios se realiza con base en la Metodología de Marco Lógico y cada ejercicio fiscal se mejora, se considerará la recomendación, tomando como base las características y particularidades de la Educación Estatal.	Bajo	Específico	1. Acción:Mejorar el diseño, planteamiento del Programa Presupuestario de Educación Básica. Inicio:05/10/2020 Fin:31/12/2020 Productos/Evidencias:Programa Presupuestario de Educación Básica 2021	1. Dependencia/Entidad:Secretaría de Educación Unidad Administrativa:Dirección de Integración y Seguimiento Presupuestal
4	Se sugiere la elaboración de un diagrama de procesos para la generación de información y determinación de indicadores ya que con el que se cuenta actualmente sólo da una visión parcial y sesgada del conjunto operativo.	No La generación de Información y determinación de Indicadores es un proceso coordinado con las Unidades Responsables, dadas las características de los niveles educativos y la magnitud del sistema educativo, debe hacerse de forma puntual y específica para cada Programa Presupuestario.	No La generación de Información y determinación de Indicadores es un proceso coordinado con las Unidades Responsables, dadas las características de los niveles educativos y la magnitud del sistema educativo, debe hacerse de forma puntual y específica para cada Programa Presupuestario.	No La generación de Información y determinación de Indicadores es un proceso coordinado con las Unidades Responsables, dadas las características de los niveles educativos y la magnitud del sistema educativo, debe hacerse de forma puntual y específica para cada Programa Presupuestario.				

ANEXO I



Gobierno de Puebla
Hacer historia. Hacer futuro.



Secretaría de
Planeación y Finanzas

1001 - Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE) Secretaría de Educación

No	ASM	¿Contribuye de manera específica, en la mejora de alguno de los principales procesos gestión del fondo Federal?	¿Es viable la implementación del ASM?	¿La Dependencia o Entidad, acepta el Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM) o recomendación?	Nivel de Prioridad	Clasificación del ASM	Acción	Responsable
5	Implementar un mecanismo de verificación de entrega a fin de obtener una herramienta de respaldo que fundamente el acuse del documento sin errores. Lo anterior, debido a que el problema se encuentra durante el proceso de carga de información al sistema, pues éste modifica los documentos.	No El Sistema de Programación y Presupuestación para Resultados es coordinado por la Secretaría de Planeación y Finanzas, por lo cual no depende de la Secretaría de Educación los mecanismos de sistematización, verificación y respaldo.	No El Sistema de Programación y Presupuestación para Resultados es coordinado por la Secretaría de Planeación y Finanzas, por lo cual no depende de la Secretaría de Educación los mecanismos de sistematización, verificación y respaldo.	No El Sistema de Programación y Presupuestación para Resultados es coordinado por la Secretaría de Planeación y Finanzas, por lo cual no depende de la Secretaría de Educación los mecanismos de sistematización, verificación y respaldo.				
6	Integrar a todos los Pp estatales que reciban fondos del FONE en el Diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos y Materiales	No El diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos y Materiales, sólo incluye a Educación Básica en virtud de que es un requerimiento de Secretaría de Educación Pública Federal. No se puede incluir a todos los Programas Estatales, dadas las diferencias de fuentes de financiamiento y características particulares de cada programa presupuestario.	No El diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos y Materiales, sólo incluye a Educación Básica en virtud de que es un requerimiento de Secretaría de Educación Pública Federal. No se puede incluir a todos los Programas Estatales, dadas las diferencias de fuentes de financiamiento y características particulares de cada programa presupuestario.	No El diagnóstico de Necesidades de Recursos Humanos y Materiales, sólo incluye a Educación Básica en virtud de que es un requerimiento de Secretaría de Educación Pública Federal. No se puede incluir a todos los Programas Estatales, dadas las diferencias de fuentes de financiamiento y características particulares de cada programa presupuestario.				
7	Con fundamento en el artículo quinto de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla, solicitar a la Secretaría de la Contraloría la modificación de la interfaz de la página web de la Secretaría de Educación Pública, a fin de generar accesibilidad de la información a la población en general.	No Actualmente el portal de la Secretaría de Educación, cuenta con una plataforma en la cual se encuentra con información específica para Padres de Familia, Alumnos, Docente, Personal Administrativo y con herramientas de apoyo educativo, el cual puede consultarse en: http://sep.puebla.gob.mx/	No Actualmente el portal de la Secretaría de Educación, cuenta con una plataforma en la cual se encuentra con información específica para Padres de Familia, Alumnos, Docente, Personal Administrativo y con herramientas de apoyo educativo, el cual puede consultarse en: http://sep.puebla.gob.mx/	No Actualmente el portal de la Secretaría de Educación, cuenta con una plataforma en la cual se encuentra con información específica para Padres de Familia, Alumnos, Docente, Personal Administrativo y con herramientas de apoyo educativo, el cual puede consultarse en: http://sep.puebla.gob.mx/				