



Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal



**MUNICIPIO DE TLACHICHUCA, PUEBLA.**  
**GOBIERNO MUNICIPAL 2021-2024**  
**Programa Anual de Evaluación 2021**



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **ÍNDICE**

Marco Jurídico	3
Programa Anual de Evaluación	4
Glosario de Términos	5
Introducción	7
Objetivo General	8
Objetivos Específicos	8
Generalidades	9
Programa Presupuestario Sujeto a Revisión	10
Eficacia	10
Eficiencia	10
Esquema de Trabajo	12
Actividades en el proceso de evaluación de los responsables	13
Proceso de Evaluación	15
Actividades Planeadas	16
Parámetros Establecidos	19
Seguimiento	20
Cronograma de Actividades	21



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **MARCO JURÍDICO**

Con fundamento en los: Artículos 26 Inciso C primer párrafo y 134 de la **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos**; 85, fracción I y 110 fracción IV, de la **Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria**; 61 fracción II, y 79 de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**; Así como del artículo 9, fracción VII, 10, fracción V, 46, fracción I y II, 49, 50 fracción III, 51 y 52 de la **Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Puebla**; 128 de la **Ley Orgánica Municipal del Estado de Puebla**; se emite el siguiente:

### **Programa Anual de Evaluación para el ejercicio fiscal 2021 aplicable a:**

- Los Programas Presupuestarios de la Administración Pública Municipal del **Municipio de Tlachichuca, Puebla**.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN**

Un Programa Anual de Evaluación (PAE) es una herramienta para poder normar la actividad que realiza y pueda servir de base para aplicar por las y los servidores públicos del **Municipio de Tlachichuca, Puebla**; en el cual se debe tener la responsabilidad de llevar acabo la evaluación de los Programas Presupuestarios, a fin de que las Unidades responsables en coordinación con la Contraloría Municipal, realicen la implementación de controles, procesos que permita apoyar las decisiones estratégicas a efecto de elevar los niveles de eficiencia y mejora continua.

El Programa Anual de Evaluación (PAE) se ha convertido en una herramienta de planeación que da un orden sistemático a las evaluaciones del desempeño de los Programas Presupuestarios, contribuyendo en la mejora de la práctica administrativa.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **GLOSARIO DE TÉRMINOS**

**Municipio:** Municipio de Tlachichuca, Puebla.

**Lineamientos:** a los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Presupuestarios.

**Ciclo Presupuestal:** Al conjunto de actividades que comprenden planeación, programación, presupuestación, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas de los programas presupuestarios.

**Evaluación:** Al proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia, eficiencia, calidad, resultados e impacto con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas.

**Evaluación externa:** a la que se realiza a través de personas físicas o morales especializadas y con experiencia probada en la materia que corresponda evaluar, que cumplan con los requisitos de objetividad, independencia, imparcialidad, transparencia y los demás que se establezcan en las disposiciones aplicables.

**MIR:** A la Matriz de Indicadores para Resultados; herramienta de planeación estratégica resumida, sencilla y armónica establece con claridad los objetivos de un programa y su alineación; incorpora los indicadores que miden los objetivos y resultados esperados; identifica los medios para obtener y verificar la información de los indicadores; describe los bienes y servicios a la sociedad; e incluye supuestos sobre los riesgos y contingencias que pueden afectar el desempeño del programa;

**Objetivo estratégico:** Elemento de planeación estratégica del Presupuesto elaborado por los sujetos evaluados que permiten alinear los objetivos de los programas presupuestarios con los objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo Municipal vigente y sus programas;

**Proceso presupuestario:** Al conjunto de actividades que comprende la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas, de los programas presupuestarios.

**Programa presupuestario (Pp):** Al conjunto de acciones sistematizadas dirigidas a resolver un problema vinculado a la población que operan los sujetos evaluados, identificando los bienes y servicios mediante los cuales logra su objetivo, así como a sus beneficiarios; los programas presupuestarios se individualizarán en la estructura programática presupuestal;

**Sujetos evaluados:** A todas las áreas del Ayuntamiento de Tlachichuca, servidores públicos, que ejecuten Programas presupuestarios.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

**Evaluación de Riesgos:** Es el proceso de prevención y control que tiene por objeto identificar, monitorear, medir, responder y mantener alerta a la dependencia o entidad de los posibles riesgos que enfrentan sus procesos internos en el cumplimiento de sus propósitos institucionales.

**Seguimiento:** Es el proceso de prevención y control que tiene por objeto evaluar la calidad del desempeño del (PAE), con el fin de optimizar los propósitos institucionales de la dependencia o entidad.

**Bajo Demanda:** El término bajo demanda se aplica cuando la realización o alcance de una meta, depende o está sujeta a factores externos que el área responsable no puede controlar.

**Comentarios Adicionales:** Son las observaciones con las que la dependencia precisa su información, amplía, complementa o desglosa el dato reportado en el componente o actividad.

**Enlaces:** Funcionarios designados por los titulares de las áreas, con conocimientos y experiencia en temas de PP para la atención y seguimiento del área.

**PAE:** Programa Anual de Evaluación 2021.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

## **INTRODUCCIÓN**

Dentro de la Administración del **Municipio de Tlachichuca**, en conjunto con el Gobierno Estatal, a través del Plan Municipal de Desarrollo, se compromete a ofrecer servicios de calidad que satisfagan las necesidades de la población de manera eficaz y oportuna, para lo cual en todas sus áreas del Sistema y una que otra área del Gobierno, deberá establecer sistemas, métodos y técnicas administrativas que permitan el cumplimiento cabal de todas sus atribuciones así como las medidas de evolución, es por ello que el (PAE), determina las directrices para la evaluación de los Programas Presupuestarios para las áreas administrativas del Ayuntamiento.

El Ayuntamiento reconoce la importancia y objetividad del cumplimiento de metas y programas, por tal razón ocupa para la verificación y cumplimiento de la misma el sistema de Evaluación a los Programas Presupuestarios sobre los cuales analiza, verifica el proceso presupuestario en los programas actividades a desarrollar para el mayor logro de objetivos y de una manera razonable la programación de acuerdo a bases sustento y estadísticas para los mismos.

Por tanto, la evaluación es el proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia, eficiencia, calidad, resultados e impacto con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas.

Cabe señalar que el establecimiento de metodologías debidamente documentadas, así como los sujetos evaluados que definan los lineamientos y directrices de la planeación permiten ejecutar y dar continuidad a las acciones y proyectos de mediano y largo plazo, generando una optimización de los recursos humanos, financieros y materiales, se requiere de la aplicación de técnicas de planeación estratégica, con procesos orientados a resultados; lo cual, permite determinar objetivos estratégicos para conseguir una posición de competitividad y de calidad de vida a corto, mediano y largo plazo por ello la importancia del esclarecimiento de los Objetivos Estratégicos así como las MIR.

En este sentido, las expectativas generales por parte de la ciudadanía son que los Servidores públicos deben servir sus intereses con cuidado, esmero y administrar los Recursos apropiadamente, los cuales fungen como un soporte para la confianza de la ciudadanía y es una clave muy importante para el buen gobierno. Dado que los recursos en el sector gubernamental generalmente involucran dinero público y su utilización es de interés general se requiere un cuidado especial, de ahí la importancia de salvaguardar el patrimonio y fortalecer el PAE en el sector gubernamental local.

Por lo descrito, el objetivo primordial de este documento es desarrollar directrices para establecer y mantener un sistema de evaluación efectivo en la Administración del Municipio enfocado lograr objetivos sociales, a las mejores prácticas de utilización de los fondos públicos y al desarrollo efectivo del ciclo presupuestario para el logro de los objetivos establecidos al inicio de la gestión.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **OBJETIVO GENERAL**

Establecer los términos y generalidades de las evaluaciones a realizar en el presente ejercicio fiscal, con la finalidad de garantizar el seguimiento a los Programas Presupuestarios para el cumplimiento de los objetivos institucionales.

## **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- a) Definir las áreas involucradas en la ejecución del Programa de Evaluación.
- b) Determinar el tipo de evaluación y programas que se aplicara al Programa Anual de Evaluación.
- c) Establecer los programas presupuestarios sujetos a evaluación, los tipos de evaluaciones y el calendario de ejecución de las evaluaciones.
- d) Definir la evaluación como elemento insustituible para presupuestar con base a resultados, asegurando el cumplimiento de metas y objetivos del Ayuntamiento.
- e) Evaluar los resultados del desempeño de las áreas mediante los avances de cumplimiento a los Programas Presupuestarios.
- f) Identificar desviaciones en el cumplimiento de las metas, así como el origen o las causas de éstas.
- g) Contribuir a la transparencia y rendición de cuentas a través de publicar y difundir los Presupuestarios.





**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

## **GENERALIDADES**

El Programa Anual de Evaluación se ha convertido en una herramienta de planeación que da un orden sistemático a las evaluaciones del desempeño de los Programas Presupuestarios contribuyendo en la mejora de la práctica administrativa.

Las verificaciones a través de las evaluaciones trimestrales de reportes estadísticas y evidencias reportadas medirán constantemente la evolución del objetivo propuesto; el resultado que se busca alcanzar, analizando qué cambios presupuestales se deben realizar para mejorar las programaciones en años subsecuentes, y con ello mejorar el rendimiento de la Administración del Municipio.

- La Contraloría Municipal, en el ámbito de su competencia y su coordinación respectivas, podrán determinar la realización de evaluaciones a programas y acciones adicionales a las que están determinadas en el **PAE 2021**, éstas tendrán el mismo tratamiento que las establecidas en el presente programa.
- Las evaluaciones se llevarán a cabo por el área responsable.
- Para las evaluaciones de los programas presupuestarios, los sujetos evaluados deberán elaborar, los términos de referencia respectivos, conforme a las características particulares de cada evaluación.
- La Contraloría Municipal es la única que podrá realizar adecuaciones pertinentes sobre los sujetos a evaluar, a los programas presupuestarios y las fechas en que deberán llevarse a cabo dichas evaluaciones.
- La evaluación se realizará conforme a la metodología del esquema de trabajo contenido en dicho programa.
- El Programa Anual de Evaluación contempla la programación de las evaluaciones trimestrales y anuales, sin embargo, las evaluaciones de los objetivos estratégicos, Fines y Propósitos de los Programas Presupuestarios se les dará continuidad en los años subsecuentes de acuerdo a su frecuencia de medición y a la vigencia del Plan de Desarrollo Municipal.
- Los programas presupuestarios sujetos a evaluación pueden tener un alcance en su presupuesto, metas y/o indicadores, mismos que se evaluarán considerando la Metodología del Marco Lógico.

Los sujetos evaluados deberán atender los hallazgos de las evaluaciones practicadas, para la mejora del Desempeño y Resultados, los cuales se atenderán de acuerdo a las minutas de los programas presupuestarios del año en curso.

- La Contraloría Municipal será la encargada de realizar el seguimiento de la evaluación verificando que se cumpla lo establecido en el PAE, dicho seguimiento se realizara a través del proceso de prevención y control que tiene por objeto evaluar la calidad del desempeño del PAE, con el fin de optimizar los propósitos institucionales del Ayuntamiento. Siendo su principal objetivo alcanzar una alta fiabilidad en la aplicación del PAE del Ayuntamiento, a efecto de que las operaciones resulten económicas, eficientes y eficaces.

## **Sistema de Evaluación al Desempeño**



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS SUJETOS A REVISIÓN**

El Programa Presupuestario del Municipio está integrado por diferentes Programas los cuales contemplan las diferentes Comisiones y Áreas del mismo y es el instrumento que permite programar los bienes y servicios que serán entregados o proporcionados por la Administración y en el que se vincula el ejercicio del presupuesto.

El PAE es un documento flexible, que puede ser actualizado para reorientar, de tal manera que se asegure el cumplimiento de las metas de actividad e indicadores comprometidos; Las Comisiones y Direcciones deberán considerar los hallazgos o aspectos susceptibles de mejora y en las evaluaciones trimestrales y anuales del ejercicio 2021, a fin de realizar las acciones que correspondan dentro del ámbito de sus atribuciones para propiciar una mejora continua.

Se podrán realizar evaluaciones no previstas en el PAE, pero que contribuyan a mejorar su gestión y permita obtener evidencia adicional sobre su desempeño.

Dicha Evaluación se realizará bajo la medición de los conceptos de Eficacia y la Eficiencia los cuales, a través de la forma de evaluar los Programas Presupuestarios desde el fin, propósito, componente y actividades, la cual tendrá una relación causa-efecto sobre los resultados de las evaluaciones periódicas. Estas se integrarán por:

**Eficacia:** Es una herramienta de medición que se basa en el cumplimiento de la meta establecida en un tiempo determinado. Tal dimensión será evaluada a través de:

- Estados y rangos de valor de los parámetros establecidos.
- El tipo de indicador registrado a nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- Las fechas de inicio y término establecidas para el nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- Las actividades que estén bajo demanda y no hayan sido requeridas, se reportarán como no iniciadas.

**Eficiencia:** Esta medición se basa en el cumplimiento de la meta establecida en un tiempo determinado y con la optimización de los recursos públicos. La evaluación de esta dimensión se desarrollará de acuerdo a:

- Estados y rangos de valor de los parámetros establecidos.
- El tipo de indicador registrado a nivel de fin, propósito, componente y actividades.
- El comportamiento de la ejecución del presupuesto del componente, en congruencia con el avance reportado de la meta establecida.
- Las fechas de inicio y término establecidas para el nivel de fin, propósito, componente y actividades.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

- Las actividades que estén bajo demanda y no hayan sido requeridas, se reportarán como no iniciadas.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **ESQUEMA DE TRABAJO**

Las fechas especificadas en el cronograma para el seguimiento de los indicadores de los Programas Presupuestarios, son establecidas en congruencia con la normatividad; y con el seguimiento que realizan las entidades auditoras y los organismos externos; así como de la capacitación y capacidad con los en términos de capital humano profesionalizado, por lo que no pueden modificarse de manera arbitraria.

Al finalizar la evaluación deberán enviar los resultados obtenidos al área de Transparencia, para que realice las acciones necesarias de publicación en la página web oficial del Municipio en el apartado de Transparencia, conforme a la Normatividad que estipula el Título Quinto de la Ley General de Contabilidad General.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **ACTIVIDADES EN EL PROCESO DE EVALUACIÓN DE LOS RESPONSABLES**

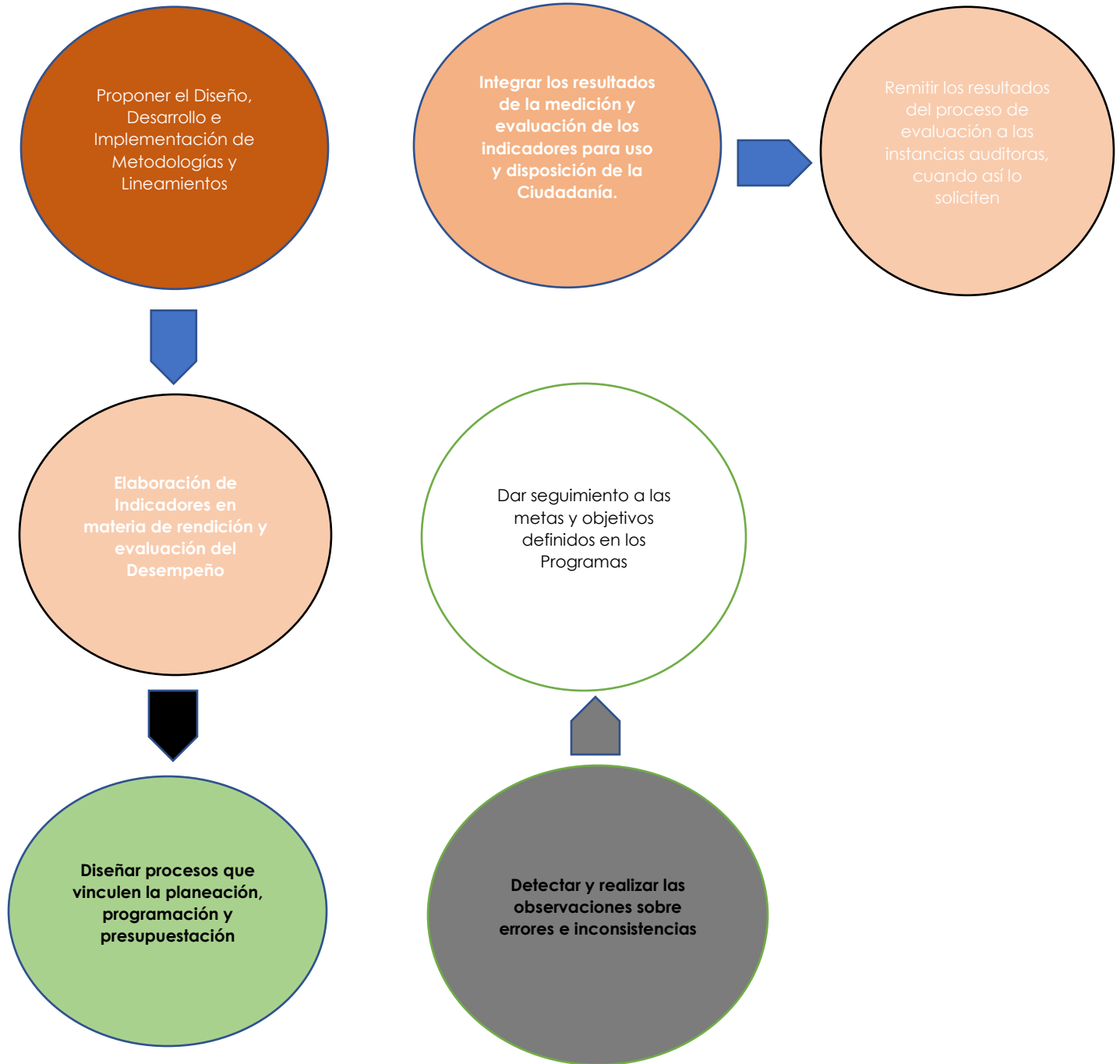
Las Comisiones y Direcciones del Municipio tendrán por responsabilidad las siguientes:

- Analizar, revisar y ordenar la información que será reportada en el proceso de evaluación.
- Recabar y revisar la información de cada área, así como los medios de verificación que sustenten las cifras a reportar.
- Cumplir estrictamente con los periodos establecidos para la entrega de informes mensuales de actividades por cada Dirección, Comisión o Área.
- Entregar la información solicitada a la Contraloría Municipal en base a los Programas Presupuestarios y la evidencia soporte y/o anexos.

La Contraloría Municipal tendrá por responsabilidad las siguientes:

- Proponer el diseño, desarrollo e implementación de metodologías y lineamientos relativos a los Programas Presupuestarios.
- Elaboración de indicadores en materia de medición y evaluación del desempeño.
- Diseñar procesos que vinculen la planeación, programación y presupuestación con el proceso de implantación de los Programas Presupuestarios.
- Detectar y realizar las observaciones sobre errores e inconsistencias de la información reportada por las Direcciones, Comisiones o Áreas, para su validación.
- Dar seguimiento a las metas y objetivos definidos en los Programas Presupuestarios.
- Integrar los resultados de la medición y evaluación de los indicadores para uso y disposición de la ciudadanía, mediante la página oficial del Ayuntamiento.
- Remitir en los tiempos de entrega establecidos, los resultados del proceso de evaluación a las instancias auditoras, cuando así lo soliciten.

**PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN 2021**





**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal**

## **PROCESO DE EVALUACIÓN**

El **Municipio de Tlachichuca, Puebla**, identificará logros, deficiencias y áreas de oportunidad para sostener eficientemente la mejora continua en la gestión, y crear condiciones para la satisfacción de las necesidades y demandas ciudadanas, además de contribuir a la rendición de cuentas y a la transparencia.

El principal objetivo que busca el proceso de evaluación, es identificar los aspectos que necesitan ser mejorados para establecer planes de formación, reforzar técnicas de trabajo, y gestionar el desarrollo profesional de sus trabajadores, sirve para estimar cuantitativa y cualitativa el grado de eficacia y eficiencia de los programas y de sus actividades, reflejando así los avances obtenidos por las acciones emprendidas y dirigidas de cada área.

A continuación, se muestran las actividades planeadas:



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

**PLAN ANUAL DE TRABAJO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021.**

<b>Número</b>	<b>Actividad</b>	<b>Duración</b>	<b>Periodo</b>	<b>Resultados Obtenidos</b>
1	Solicitar los Programas Presupuestarios sujetos de revisión	1	Mensual	Documento
2	Solicitar el Plan de Desarrollo Municipal 2018-2021 del Municipio de Tlachichuca	1	Mensual	Documento
3	Solicitar el Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024	1	Mensual	Documento
4	Verificar que los Programas Presupuestarios contengan la alineación con los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo correspondiente	1	Mensual	Informe
5	Solicitar los Programas Presupuestarios aprobados (iniciales), así como los modificados y aquellos que se hayan elaborado con posterioridad al inicio del ejercicio	1	Trimestral	Informe
6	Verificar que los Programas Presupuestarios, cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados, (Elementos programáticos de los Programas Presupuestarios).	1	Trimestral	Informe
7	Solicitar los informes de avance (parciales), así como el cumplimiento (final), emitidos por el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
8	Identificar aquellos Programas Presupuestarios que presenten modificaciones (tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos) entre la programación inicial y los informes de avance o cumplimiento final. En estos casos se deberán considerar los Programas Presupuestarios que hayan sido modificados como resultados de las afectaciones al presupuesto (ampliaciones o reducciones).	4	Trimestral	Informe
9	En los casos que se presenten modificaciones deberá solicitar la documentación que justifique dichas modificaciones	4	Trimestral	Informe





TIACHICHUCA

**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**

**Administración 2021-2024**

**Contraloría Municipal**

10	En los casos en los cuales el avance (parcial) o el cumplimiento (final) de los Componentes o las Actividades de los Programas Presupuestarios sea menor a 90% o superior a 115%, validar la documentación que justifique las variaciones	4	Trimestral	Informe
11	Verificar la documentación que avale el cumplimiento final de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
12	Identificar el reporte contable a través del cual se realiza el registro de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
13	Verificar que los montos de los Programas Presupuestarios iniciales se encuentren debidamente registrados en el Sistema Contable y que estos coinciden con el Presupuesto de Egresos aprobado (monto por programa y monto total).	4	Trimestral	Informe
14	Al cierre del ejercicio que se revisa, verificar que el monto destinado a cada Programa Presupuestario se encuentre debidamente registrado y que el total de los recursos destinados a la ejecución de cada Programa Presupuestario coincida con el presupuesto devengado.	4	Trimestral	Informe
15	Verificar si la información financiera que genera la Entidad Fiscalizada considera la desagregación del gasto por categoría programática, en la cual se registre la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios.	4	Trimestral	Informe
16	Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática, coincida con el monto establecido en el Presupuesto de Egresos de la Entidad Fiscalizada.	4	Trimestral	Informe
17	Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática coincida con el total de los recursos asignados a los Programas Presupuestarios al inicio del ejercicio que se revisa.	4	Trimestral	Informe
18	Que la Entidad Fiscalizada haya registrado las modificaciones a los montos asignados a los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones).	4	Trimestral	Informe



**TLACHICHUCA**

*La Tierra que Nos Une*

**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**

**Administración 2021-2024**

**Contraloría Municipal**

19	Que la Entidad Fiscalizada haya realizado modificaciones a los elementos programáticos de los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones).	4	Trimestral	Informe
----	--	---	------------	---------



Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.  
Administración 2021-2024  
Contraloría Municipal

## PARÁMETROS ESTABLECIDOS

En la evaluación de los componentes y actividades de los programas presupuestarios se aplicarán los siguientes parámetros establecidos:

<b>Parámetros de Semaforización</b>	
<b>Estados</b>	<b>Rangos</b>
Satisfactorio	Rango de 90% a 115%
Preventivo	Rango de 80% a 89.99% y de 115.01% a 125.99%
Insatisfactorio	Rango de 0% a 79.99% y de 126% en adelante
No iniciado	De acuerdo con la programación no se evalúa

**Realización anticipada:** Para las actividades que se realicen y/o cumplan antes de lo programado por cuestiones externas debidamente justificadas, se evaluarán en estado eficiente.

**Sobrecumplimiento de metas superior al 115%:** Para componentes y actividades que presenten un avance superior al 115%, se evaluarán en estado deficiente habiéndose justificado documentalmente las causas ajenas al sobrecumplimiento las cuales pueden ser:

- Actividades por contingencia.
- Cambio en la normatividad.
- Los cambios que se efectúen en la estructura orgánica municipal.
- Asignación extraordinaria de recursos federales, estatales, municipales o de particulares.
- Cualquier otra situación de peso ajena a la dependencia o entidad

Los resultados de los indicadores de desempeño, dando cumplimiento a la normatividad establecida continuarán siendo publicados a través del portal de Transparencia del Municipio, así mismo para dar cumplimiento al calendario de obligaciones que establece la Auditoría Superior del Estado de Puebla, relativo al punto de "Informe de cumplimiento final de los programas presupuestarios 2021".



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

## **SEGUIMIENTO**

Acciones de Seguimiento a la Evaluación:

- De acuerdo con lo ya descrito, para monitorear el grado de avance de los programas presupuestarios la Contraloría Municipal vigilara el cumplimiento de las actividades planteadas en la evaluación, mediante la revisión de los informes, bitácoras, seguimientos de programas contemplados en los modelos de trabajo.
- A efecto de las evaluaciones puntuales se tiene como acción implementada las revisiones periódicas realizadas por parte del auditor externo; donde cada trimestre o semestre se reportan las recomendaciones y/o observaciones resultado de las revisiones realizadas al Ayuntamiento.
- Las Comisiones, Direcciones del Ayuntamiento deberán considerar los hallazgos o aspectos susceptibles de mejora expuestos en la evaluación final del ejercicio fiscal **2021** y en la evaluación trimestral del ejercicio **2021**, a fin de realizar las acciones que correspondan dentro del ámbito de sus atribuciones para propiciar una mejora continua.
- Las solicitudes de correcciones de avances trimestrales anteriores, sólo se harán efectivas, toda vez que:
  - 1) El requerimiento sea derivado de una revisión por parte de la Contraloría Municipal o una Entidad Auditora Externa, a las inconsistencias detectadas en los avances reportados, respecto a los medios de verificación, según sea el ajuste solicitado.
  - 2) El documento con la solicitud deberá estar dirigido al titular, exponiendo la debida justificación, aclarando los ajustes requeridos y precisando las diferencias detectadas.
- Con respecto a los Componentes o Actividades que no fueron requeridos ni evaluados, se aplicará el término de NO INICIADO, toda vez que dichos componentes o actividades está programados a realizarse después de la evaluación que se está realizando o porque su fecha de inicio, está programada para trimestres posteriores.
- El programa anual de evaluación contempla la programación de las evaluaciones trimestrales y semestrales, sin embargo, las evaluaciones de los Fines y Propósitos de los Programas Presupuestarios se les dará continuidad en los años subsecuentes de acuerdo a su frecuencia de medición y a la vigencia del Plan Municipal de Desarrollo.
- La Contraloría Municipal, deberá informar mediante oficio al Presidente Municipal y al Cabildo los resultados y observaciones encontradas durante la evaluación trimestral y Cumplimiento Final.
- El resguardo de las carpetas de integración del Programa Presupuestario, así como el reporte de evidencias con el debido soporte documental se encontrará en el archivo de la Contraloría Municipal.



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

**CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES**

<b>Número</b>	<b>Actividad</b>	<b>Duración</b>	<b>Periodo</b>	<b>Resultados Obtenidos</b>
1	Solicitar los Programas Presupuestarios sujetos de revisión	1	Mensual	Documento
2	Solicitar el Plan de Desarrollo Municipal 2018-2021 del Municipio de Tlachichuca	1	Mensual	Documento
3	Solicitar el Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024	1	Mensual	Documento
4	Verificar que los Programas Presupuestarios contengan la alineación con los ejes, objetivos y estrategias del Plan de Desarrollo correspondiente	1	Mensual	Informe
5	Solicitar los Programas Presupuestarios aprobados (iniciales), así como los modificados y aquellos que se hayan elaborado con posterioridad al inicio del ejercicio	1	Trimestral	Informe
6	Verificar que los Programas Presupuestarios, cuentan con los elementos programáticos de la Matriz de Indicadores para Resultados, (Elementos programáticos de los Programas Presupuestarios).	1	Trimestral	Informe
7	Solicitar los informes de avance (parciales), así como el cumplimiento (final), emitidos por el área responsable de llevar a cabo las funciones de seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
8	Identificar aquellos Programas Presupuestarios que presenten modificaciones (tanto en los elementos que integran los Programas Presupuestarios como en las cantidades establecidas para ellos) entre la programación inicial y los informes de avance o cumplimiento final. En estos casos se deberán considerar los Programas Presupuestarios que hayan sido modificados como resultados de las afectaciones al presupuesto (ampliaciones o reducciones).	4	Trimestral	Informe



TIACHICHUCA

Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.

Administración 2021-2024

Contraloría Municipal

9	En los casos que se presenten modificaciones deberá solicitar la documentación que justifique dichas modificaciones	4	Trimestral	Informe
10	En los casos en los cuales el avance (parcial) o el cumplimiento (final) de los Componentes o las Actividades de los Programas Presupuestarios sea menor a 90% o superior a 115%, validar la documentación que justifique las variaciones	4	Trimestral	Informe
11	Verificar la documentación que avale el cumplimiento final de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
12	Identificar el reporte contable a través del cual se realiza el registro de los Programas Presupuestarios	4	Trimestral	Informe
13	Verificar que los montos de los Programas Presupuestarios iniciales se encuentren debidamente registrados en el Sistema Contable y que estos coinciden con el Presupuesto de Egresos aprobado (monto por programa y monto total).	4	Trimestral	Informe
14	Al cierre del ejercicio que se revisa, verificar que el monto destinado a cada Programa Presupuestario se encuentre debidamente registrado y que el total de los recursos destinados a la ejecución de cada Programa Presupuestario coincida con el presupuesto devengado.	4	Trimestral	Informe
15	Verificar si la información financiera que genera la Entidad Fiscalizada considera la desagregación del gasto por categoría programática, en la cual se registre la asignación de recursos a los Programas Presupuestarios.	4	Trimestral	Informe
16	Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática, coincida con el monto establecido en el Presupuesto de Egresos de la Entidad Fiscalizada.	4	Trimestral	Informe
17	Que el monto registrado como presupuesto aprobado en el Estado de Gasto por Clasificación Programática coincida con el total de los recursos asignados a los Programas Presupuestarios al inicio del ejercicio que se revisa.	4	Trimestral	Informe
18	Que la Entidad Fiscalizada haya registrado las modificaciones a los montos asignados a los Programas	4	Trimestral	Informe

Sistema de Evaluación al Desempeño



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

	Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones).			
19	Que la Entidad Fiscalizada haya realizado modificaciones a los elementos programáticos de los Programas Presupuestarios como resultado de las afectaciones al presupuesto aprobado (ampliaciones y/o reducciones).	4	Trimestral	Informe



**Ayuntamiento de Tlachichuca, Puebla.**  
**Administración 2021-2024**  
**Contraloría Municipal**

El presente documento entrará en vigor a partir de la aprobación por el Cabildo Municipal del **Municipio de Tlachichuca, Puebla** y será publicado en lo subsecuente en la página web oficial del Ayuntamiento conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**LIC. CONCEPCIÓN FLORENTINO VALENCIA, CONTRALOR MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE TLACHICHUCA, PUEBLA, Y CONFORME A LO ESTABLECIDO POR LOS ARTÍCULOS 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, 63 FRACCIÓN IV Y 105 FRACCIÓN III DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE PUEBLA, 79 AL 89 DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL, TURNESE AL CABILDO MUNICIPAL PARA SU DISCUSIÓN Y APROBACIÓN CORRESPONDIENTE.**