Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las entidades federativas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

|  |
| --- |
| **1. Descripcion de la evaluación**  |
| 1.1 Nombre de la evaluación: **Evaluación de Procesos Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) Ejercicio Fiscal 2023 Municipio de Torreón, Coahuila de Zaragoza** |
| 1.2 Fecha de inicio de la evaluación : **15/junio/2024** |
| 1.3 Fecha de término de la evaluación: **02/septiembre/2024** |
| 1.4 Nombre de la persona responsable de darle seguimiento a la evaluación y nombre de la unidad administrativa a la que pertenece:  |
| Nombre: **Ing. Víctor Mauricio Rodríguez Acota** | Unidad administrativa: **Director de planeación y seguimiento, dirección general de desarrollo institucional** |
| 1.5 Objetivo general de la evaluación: • **Realizar un análisis que logre valorar la planeación, los procesos de gestión, operación y la pertinencia de estos, así como los resultados del FORTAMUN ejercido por el municipio de Torreón en el ejercicio 2023, con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, gestión y resultados.** |
| 1.6 Objetivos específicos de la evaluación: * **Analizar la lógica y congruencia en el diseño del programa, su vinculación con la planeación municipal, 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**
* **Identificar si el Fondo cuenta con instrumentos de planeación y orientación hacia resultados;**
* **Examinar los resultados respecto al cumplimiento del objetivo y destino del Fondo;**
* **Identificar si el Fondo cuenta con instrumentos que le permitan recabar información para medir el grado de satisfacción de los beneficiarios del programa y sus resultados;**
* **Examinar los resultados del Fondo respecto a la atención del problema para el que fue creado**
 |
| 1.7 Metodología utilizada en la evaluación:**La presente evaluación fue realizada de conformidad con los términos de referencia (TdR) emitidos por el municipio de torreón alineados a la metodología del Consejo Nacional de Evaluación para la Política de Desarrollo Social (CONEVAL).** |
| Instrumentos de recolección de información**: Información documentada por medio de la página de transparencia del ayuntamiento de torreón** |
| Descripción de las técnicas y modelos utilizados: **Información contable, financiera y presupuestal publicada en los medios digitales de difusión y aquella proporcionada por el personal del programa.** |

|  |
| --- |
| **2. Principales Hallazgos de la evaluación** |
| 2.1 Describir los hallazgos más relevantes de la evaluación: **Con respecto a la planeación y orientación a resultados, se encontró que el municipio no le brinda una gran atención a la operación del FORTAMUN, los datos proporcionados carecen de sentido, el reporte al primer trimestre presenta deficiencia en la planeación. Haciendo énfasis en la falta de información sobre el objetivo de sus recursos, en la sesión realizada por el COPLADEM en la cual no hacen mención en ninguna instancia sobre el presupuesto, por lo que se recomienda documentar las reuniones de trabajo realizadas previo, durante y después de las evaluaciones de desempeño realizadas al fondo, que sirvan como evidencia sobre los cambios generados o por generar para mejorar la gestión operativa de FORTAMUN.** |
| 2.2 Señalar cuáles son las principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas (FODA), de acuerdo con los temas del programa, estrategia o instituciones. |
| 2.2.1 Fortalezas: **No se identifican Fortalezas en el Municipio que contribuyan al logro de los objetivos del FORTAMUN y de los POA pagados con este recurso, además del cumplimiento de las metas de los indicadores de la MIR y de la legislación relacionada a este subsidio federal.** |
| 2.2.2 Oportunidades:**o FORTAMUN cuenta con mecanismos de transparencia y rendición de cuentas.****o El programa recolecta información para monitorear su desempeño** |
| 2.2.3 Debilidades: * **No se cuenta con un procedimiento o actividad formalmente documentada de planeación de los recursos del FORTAMUN con base en las necesidades de gasto del Municipio.**
* **El problema o necesidad que busca atender FORTAMUN en el municipio de torreón no está identificado en un documento donde se formule el problema o necesidad como un hecho negativo o situación que puede ser revertida, donde se defina la población o área de enfoque que presenta el problema y se establezca el plazo para su revisión y actualización**
* **Desconocimiento de las necesidades de la población para realizar proyectos que fortalezcan las políticas públicas para el desarrollo del Municipio.**
* **No cuenta con un diagnóstico o análisis de necesidades y prioridades para el ejercicio fiscal en turno que justifique las acciones o proyectos a los que se destinarán los recursos del FORTAMUN.**
* **Falta de supervisión y control por parte de personal calificado en la ejecución de obras y acciones que realiza el municipio con recursos del fondo.**
 |
| 2.2.4 Amenazas**: La poca intervención y atención brindada al programa.** |

|  |
| --- |
| **3. Conclusiones y recomendaciones de la evaluación** |
| 3.1 Describir brevemente las conclusiones de la evaluación: **A razón de la evaluación al FORTAMUN se puede deducir que muestra cierto apego a la normatividad establecida , y así, se concluye se ejercieron debidamente los Recursos de Fondo De Fortalecimiento a los Municipios del ejercicio 2023, sin embargo cabe resaltar que en relación a la normatividad y lineamientos legales , se incumplió en lo relativo a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal apartado B , fracción II ,incisos a) y c) de la misma Ley, ya que las publicaciones efectuadas trimestrales y anuales en la página oficial de la entidad es totalmente confusa e incompleta en lo referente a los montos que reciban, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios; como lo establece el Consejo Nacional de Armonización Contable, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.****Sin embargo, se encontró:** * **No se proporcionó documento que defina las necesidades en el Municipio que puedan ser cubiertas con programas financiados con recursos federales del FORTAMUN o de otro fondo.**
* **No existe un registro sobre la población que se ha visto beneficiada a través de los proyectos realizados con las aportaciones del Fondo, por lo que no es posible identificar la cobertura del programa en el municipio**
 |
| 3.2 Describir las recomendaciones de acuerdo a su relevancia: * **Se sugiere elaborar un cuadro comparativo sobre la evolución de los indicadores de los temas que se atienden con recursos de FORTAMUN que demuestre de manera sencilla y gráfica los resultados de la operación y ejecución de FORTAMUN en el municipio de Torreón.**
* **Diseñar una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) Municipal del Fondo que focalice las acciones con el problema que se atiende, de tal forma que se justifique la ejecución de los recursos a nivel municipal, utilizando para ello la guía de diseño de la MIR emitida por la SHCP (2016), CONEVAL.**
* **Elaborar un manual de organización y uno de procedimientos para fortalecer el control interno de las acciones realizadas por cada una de las áreas funcionales de los Entes ejecutores de los recursos.**
* **Elaborar un Programa Presupuestario para el FORTAMUN, en donde se incluyan los resultados de ejercicio de planeación, contemple, mediano y largo plazo, así como logre establecer resultados que se pretendan alcanzar y cuente con indicadores para medir los avances.**
* **Se recomienda documentar las poblaciones potencial y objetivo, así como el área de enfoque y la información estadística sobre la situación financiera del municipio, logrando con ello que el gobierno municipal pueda tener un diagnóstico específico sobre los recursos de FORTAMUN a nivel municipal que permita justificar la priorización de los recursos y su destino en cada ejercicio fiscal.**
 |

|  |
| --- |
|  |
| 4.1 Nombre del coordinador de la evaluación: **Lic. John Leovigildo II Wilkie Gonzalez** |
| 4.2 Cargo: **Director General** |
| 4.3 Institución a la que pertenece: **ACEVAL (Academia Nacional de Evaluadores de Mexico)** |
| 4.4 Principales colaboradores: Lic. J**enifer Micaela Rodríguez Barraza** |
| 4.5 Correo electrónico del coordinador de la evaluación:**jwilkie@wilkieasoc.com.mx** |
| 4.6 Teléfono (con clave lada): **52 8712507845** |

|  |
| --- |
| **5. Identificación del (los) programa(s)** |
| 5.1 Nombre del (los) programa(s) evaluado(s): -**Evaluación de Procesos Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal**  |
| 5.2 Siglas: **FORTAMUN** |
| 5.3 Ente público coordinador del (los) programa(s): **Secretaría de Bienestar** |
| 5.4 Poder público al que pertenece(n) el(los) programa(s): **Poder Ejecutivo Federal** |
| Poder Ejecutivo\_\*\_ Poder Legislativo\_\_\_ Poder Judicial\_\_\_ Ente Autónomo\_\_\_ |
| 5.5 Ámbito gubernamental al que pertenece(n) el(los) programa(s): **Federal y Municipal** |
| Federal\_\_\*\_ Estatal\_\_\_ Local\_\_\* \_ |
| 5.6 Nombre de la(s) unidad(es) administrativa(s) y de (los) titular(es) a cargo del (los) programa(s):- Director de Egresos de la Tesorería Municipal, C.P. Raúl Alejandro Garza Del Valle |
| 5.6.2 Nombre(s) de (los) titular(es) de la(s) unidad(es) administrativa(s) a cargo de (los) programa(s) (nombre completo, correo electrónico y teléfono con clave lada): |
| Nombre: **C.P. Raúl Alejandro Garza Del Valle** | Unidad administrativa: **Director de Egresos**  |

|  |
| --- |
| **6. Datos de Contratación de la Evaluación** |
| 6.1 Tipo de contratación: **Adjudicación Directa** |
| 6.1.1 Adjudicación Directa\_\_\_ 6.1.2 Invitación a tres\_**\***\_ 6.1.3 Licitación Pública Nacional\_\_\_ |
| 6.1.4 Licitación Pública Internacional\_\_\_ 6.1.5 Otro: (Señalar)\_\_\_ |
| 6.2 Unidad administrativa responsable de contratar la evaluación: **Dirección de Desarrollo Institucional** |
| 6.3 Costo total de la evaluación: $160,022.00 |
| 6.4 Fuente de Financiamiento : **Recursos Propios** |

|  |
| --- |
| **7. Difusión de la evaluación** |
| 7.1 Difusión en internet de la evaluación: [**Portal de Transparencia Municipal (torreon.gob.mx)**](http://www.torreon.gob.mx/transparencia/fondos_federales.cfm) |
| 7.2 Difusión en internet del formato: [**Portal de Transparencia Municipal (torreon.gob.mx)**](http://www.torreon.gob.mx/transparencia/fondos_federales.cfm) |