



# PAAE

**PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN DE LOS  
PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS DEL INSTITUTO  
MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE  
CHALCO PARA EL EJERCICIO FISCAL**

## 2019

Chalco, Estado de México, a 30 de abril de 2019.



**Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Chalco**

Abril del 2019

Primera Edición

Impreso y realizado en Chalco, Estado de México.

La reproducción total o parcial de este documento se autorizará siempre y cuando se de el crédito correspondiente a la fuente.



# ÍNDICE

<b>PRESENTACIÓN .....</b>	<b>5</b>
<b>INTRODUCCIÓN .....</b>	<b>6</b>
<b>MARCO JURÍDICO .....</b>	<b>7</b>
<b>PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS SUJETOS A EVALUACIÓN .....</b>	<b>13</b>
<b>CALENDARIZACIÓN GENERAL .....</b>	<b>14</b>
<b>CALENDARIZACIÓN ESPECÍFICA .....</b>	<b>16</b>
<b>PUBLICACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LAS EVALUACIONES.....</b>	<b>19</b>

**MCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021



## PRESENTACIÓN

El Sistema de Planeación Democrática para el Desarrollo del Estado de México y Municipios se orienta hacia el Presupuesto Basado en Resultados, cuyo fin es mantener el control del gasto y la creación del valor público; lo anterior, se realiza mediante una serie de pasos sistemáticos, que son la planeación, programación, elaboración del presupuesto, seguimiento y evaluación.

Mediante la adopción del sistema de planeación, las entidades públicas definen su posicionamiento ante los desafíos del contexto, clarifican los objetivos y delimitan las acciones institucionales que se emprenden. Adicionalmente, dicha planeación brinda elementos para orientar y fundamentar las decisiones institucionales antes, durante y después de la ejecución de los Programas presupuestarios (Pp) y proyectos de trabajo.

En ese sentido, la implementación de políticas públicas municipales, requiere de una instrumentación a través de Pp, los cuales son un conjunto de actividades relacionadas entre sí, en las que se ejercen recursos para el logro de los objetivos institucionales que se enfocan al beneficio de una población determinada. Por tal razón, los Programas presupuestarios son potenciales generadores de valor público, es decir, regulan las acciones para garantizar los derechos de los ciudadanos, satisfacer sus demandas y brindarles servicios de calidad.

Bajo este contexto, la Metodología de Marco Lógico (MML) como herramienta de planeación estratégica para el diseño, seguimiento y evaluación de los Programas Presupuestarios, cobra mayor importancia, debido a que, a través de dicha metodología, se obtiene una Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), instrumento que estructura el contenido de cada Programa Presupuestario.

La MIR permite establecer para cada Programa presupuestario sus objetivos, indicadores, los medios de verificación y supuestos de donde se desprenden las metas vinculadas; lo que permitirá llevar a cabo procesos de seguimiento y evaluación, a través del Sistema de Evaluación de Desempeño (SED) y del Sistema de Evaluación de la Gestión Municipal (SEGEMUN) con la finalidad de realizar modificaciones oportunas que puedan ser incorporadas a un nuevo ciclo de planeación, con un enfoque de mejora continua.

Por ello, el Programa Anual de Evaluación (PAE) representa una respuesta a la necesidad de planear y ejecutar el proceso de evaluación, asegurando que los Pp a evaluar se seleccionen de manera objetiva y estratégica.



## INTRODUCCIÓN

El Programa Anual de Evaluación (PAE) correspondiente al ejercicio fiscal 2019 del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco fue desarrollado mediante un sustento legal y metodológico, que permitió planear el proceso de evaluación de los Programas presupuestarios (Pp), que ejecutan las Dependencias Administrativas de dicho Instituto.

Bajo ese tenor, para el ejercicio fiscal 2019, el Pp a evaluar será:

### 01050202 **Fortalecimiento de los Ingresos**

Para medir los resultados del Pp antes mencionado, se aplicará el tipo de Evaluación de Diseño Programático, que permite a través de un análisis sistemático del diseño y desempeño global del programa, mejorar su gestión y medir el logro de sus resultados con base en la Matriz de Indicadores para Resultados.

La ejecución de las evaluaciones, se realizará durante el periodo que comprende los meses de junio a septiembre del año 2019. Posterior a esta fecha, los hallazgos de la evaluación practicada serán atendidos por el Sujeto Evaluado a través del Convenio para la Mejora del Desempeño y Resultados Gubernamentales, a fin de atender las disposiciones establecidas en los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Presupuestarios del IMCUFIDE de Chalco 2019-2021 (LGEPPIMCUFIDECHA).

La implementación del PAE ayudará a fortalecer la Gestión para Resultados (GpR), consolidar el Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) y afianzar el Sistema de Evaluación de la Gestión Municipal (SEGEMUN). Asimismo, identificará las áreas de mejora, promoviendo el desarrollo del Valor Público en beneficio de nuestro municipio.



## MARCO JURÍDICO

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 26 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 48, 54, 61 numeral II inciso c), 62, 71, 79, 80, 81 y 82 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 85, y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 129 y 139 fracción 1, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 2, 3, 15, 31 fracciones XXI, XXXV, XXXIX y XLVI, 48 fracciones XVI, y XVII, 69 fracción I, inciso b), 72, 74 fracción II, 79, 83, 84, 85, 95 fracción XV y XVII, 101 fracción I, 103, 114 y 122 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México; 1, fracciones I, II y IV; 7, 19, fracción I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, y IX, 22, 36, 37 y 38 de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 1, del Reglamento de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; 285, 293, 294, 295, 327, 327-A y 327-D, del Código Financiero del Estado de México y Municipios, se extiende el presente:

**PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS DEL  
INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE CHALCO PARA EL EJERCICIO  
FISCAL 2019**



## CONSIDERACIONES GENERALES

**PRIMERA.-** El Programa Anual de Evaluación (PAE) para el ejercicio fiscal 2019, se fundamenta en lo establecido por los artículos 4 fracción XII, 61 numeral II inciso C y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 327 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, así como a lo señalado en el artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

**SEGUNDA.-** Los objetivos generales del Programa Anual de Evaluación (PAE) son los siguientes:

- Determinar el tipo de evaluación que se aplicará a los Programas presupuestarios (Pp) del IMCUFIDE Chalco.
- Calendarizar la ejecución de las evaluaciones de los Programas presupuestarios a evaluar.
- Emitir los resultados de las evaluaciones de los Programas presupuestarios como elemento destacado del Presupuesto basado en Resultados Municipales (PbRM) y publicarlos en apego a lo establecido en el Capítulo III, Disposición Décima Primera y Capítulo X, Disposición Vigésima Cuarta de los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Presupuestarios del IMCUFIDE de Chalco 2019-2021.

**TERCERA.-** El cumplimiento del Programa Anual de Evaluación (PAE) destaca las siguientes obligaciones:

- En materia Programática y presupuestal;
- En materia de Armonización Contable;
- En materia de Fiscalización;
- En materia de Rendición de Cuentas y
- En materia de Transparencia y Acceso a la Información.

**CUARTA.-** La evaluación se realizará atendiendo a lo establecido en los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Presupuestarios del IMCUFIDE de Chalco 2019-2021 vigentes, publicados en la página web del IMCUFIDE.

**QUINTA.-** El sujeto evaluado deberán atender los hallazgos de las evaluaciones practicadas mediante la celebración del Convenio.

**SEXTA.-** Para efectos del presente documento, las definiciones previstas en el artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental serán aplicables al Programa Anual de Evaluación (PAE). Adicionalmente a dicho artículo, se entenderá por:

### A

**ASM:** Aspectos Susceptibles de Mejora. Son los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas, derivado de la realización de una evaluación, que pueden ser atendidos para la mejora de los programas con base en las recomendaciones y sugerencias señaladas por el evaluador, a fin de contribuir a la mejora de los Programas presupuestarios.

### C

**CÓDIGO:** Al Código Financiero del Estado de México y Municipios;

**COMISIÓN TEMÁTICA:** Se refiere a la Comisión Temática en Materia de Planeación, Programación, Presupuestación, Contabilidad Gubernamental, Transparencia y Evaluación Municipal, coordinada por el Instituto Hacendario del Estado de México;

**CONTRALORÍA:** A la Contraloría Interna del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) Chalco.

**CONEVAL:** Al Consejo Nacional de Evaluación de la Política Social; y



**CONVENIO:** Al Convenio para la Mejora del Desempeño y Resultados Gubernamentales que suscribirán la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación (UIPPE) y la Contraloría Interna con los Sujetos Evaluados, en donde se establecen las obligaciones y responsabilidades para mejorar el desempeño y los resultados gubernamentales. Este se redactará en forma de programa de trabajo, indicando actividades, fechas y responsables.

#### D

**DIAGNÓSTICO:** Descripción, evaluación y análisis de la situación actual y la trayectoria histórica de la realidad económica, política y social de algún fenómeno o variable que se desee estudiar.

#### E

**EFICACIA:** Capacidad de lograr los objetivos y metas programados con los recursos disponibles en un tiempo predeterminado;

**EFICIENCIA:** Uso racional de los medios con que se cuenta para alcanzar un objetivo predeterminado;

**EJECUCIÓN:** Realizar, hacer o llevar a la práctica lo que se ha establecido en la fase de programación;

**EJERCICIO FISCAL:** Periodo que comprende del primero de enero al treinta y uno de diciembre;

**ESTRUCTURA PROGRAMÁTICA:** Conjunto de categorías y elementos programáticos que sirven para vincular los propósitos de las políticas públicas derivadas del Plan de Desarrollo Municipal, con la misión de la administración municipal definida por sus atribuciones legales, así como para dar orden y dirección al gasto público y conocer el rendimiento esperado de la utilización de los fondos públicos;

**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 identificación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas, de conformidad con lo señalado en el artículo 10 de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios; y

**EVALUACIÓN DE DISEÑO PROGRAMÁTICO:** Analiza sistemáticamente el diseño y desempeño global de los programas para mejorar su gestión y medir el logro de sus resultados con base en la Matriz de Indicadores para Resultados.

#### F

**FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN:** La Dirección de Finanzas y Administración del IMCUFIDE de Chalco; y

**FUNCIÓN:** Conjunto de actividades, afines y coordinadas, necesarias para alcanzar los objetivos de las instituciones, de cuyo ejercicio generalmente es responsable un órgano o unidad administrativa; se define a partir de las disposiciones jurídico-administrativas.

#### G

**GpR:** Gestión para Resultados, modelo de cultura organizacional, directiva y de gestión que pone énfasis en los resultados y no en los procedimientos. Identifica qué se hace, qué se logra y cuál es su impacto en el bienestar de la población, a lo que denominan Valor Público, que ocurre cuando se generan las condiciones orientadas a que todos los miembros de la sociedad disfruten de oportunidades; es decir cuando se aportan respuestas efectivas y útiles a las necesidades o demandas presentes y futuras de la población.

#### I

**IHAEM:** Al Instituto Hacendario del Estado de México;

**IMCUFIDE:** Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Chalco, Estado de México; e

**INDICADOR:** Dimensión utilizada para medir o comparar los resultados efectivamente, obtenidos en la ejecución de un programa, proyecto o actividad. Pueden definirse en indicadores estratégicos, de proyectos, de gestión y de calidad en el servicio.



## L

**LINEAMIENTOS:** Directrices que establecen los límites dentro de los cuales han de realizarse ciertas actividades, así como las características generales que éstas deberán tener; y

**LGEPPGMCHA:** A los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Presupuestarios del IMCUFIDE de Chalco 2019-2021.

## M

**META:** Dimensionamiento del objetivo que se pretende alcanzar con los recursos necesarios, expresado en términos de cantidad, tiempo y espacio determinados; y

**MML:** A la Metodología del Marco Lógico. Herramienta para la elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados, que se basa en la estructuración y solución de problemas para presentar de forma sistemática y lógica los objetivos de un programa y de sus relaciones de causalidad, a través de la elaboración del árbol del problema y de objetivos, del que se obtienen las actividades, los componentes, el propósito y el fin, así como los indicadores asociados a cada uno de sus niveles, sus respectivas metas, medios de verificación y supuestos y

## P

**PAE:** Al Programa Anual de Evaluación del ejercicio fiscal correspondiente;

**PbR:** Presupuesto basado en Resultados;

**PbRM:** Presupuesto basado en Resultados Municipales;

**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:** Instrumento de los planes que ordena y vincula cronológica, espacial, cuantitativa y técnicamente, las acciones o actividades y los recursos necesarios para alcanzar una meta, que contribuirá a lograr los objetivos de los planes de desarrollo;

**PROGRAMA NUEVO:** Al Programa presupuestario que se encuentra en el primer año de operación, o que la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación haya determinado que presentó un cambio sustancial en su diseño y/u operación;

**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 que logra su objetivo, así como a sus beneficiarios. Los programas presupuestarios se individualizarán en la Estructura Programática Presupuestal; y

**PROYECTO:** Conjunto de actividades afines y complementarias que se derivan de un programa y que tiene como características: Un responsable, un periodo de ejecución, costo estimado y resultado esperado. Resuelve un problema o aprovecha una oportunidad.

## S

**SED:** Al Sistema de Evaluación del Desempeño, al que hace referencia el artículo 327 y 327-A del Código Financiero del Estado de México, que permite evaluar el desempeño gubernamental en la ejecución de políticas públicas, para mejorar la toma de decisiones, mediante el monitoreo y seguimiento de los indicadores estratégicos y de gestión;

**SEGEMUN:** Al Sistema de Evaluación de la Gestión Municipal, instrumento de la planeación estratégica que nos permite evaluar el desempeño de las diferentes áreas que integran la Administración Pública Municipal, con base en un sistema de indicadores orientados a medir el logro de resultados y el cumplimiento de los objetivos definidos en los planes de desarrollo municipal; y

**SUJETOS EVALUADOS:** La Dirección de Finanzas y Administración, la Contraloría Interna y las Dependencias Administrativas que ejecuten Programas presupuestarios.

## T

**TÉRMINOS DE REFERENCIA (TdR):** Documento que plantea los elementos estandarizados mínimos y específicos, de acuerdo al tipo de evaluación y de programa a evaluar, con base en



especificaciones técnicas: Perfil de los evaluadores, calendario de entregas de productos, objetivos de la evaluación (generales y específicos) así como de la normatividad aplicable (responsabilidades, alcances, restricciones, etc.);

**TRABAJO DE CAMPO:** Al conjunto de actividades para recabar información en el área de influencia o geográfica donde opera el programa presupuestario, mediante la aplicación de encuestas o entrevistas a la población objetivo e inspecciones directas, incluyendo el acopio de toda información para la mejor evaluación del programa; y

**TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN:** Al conjunto de actividades para el acopio, organización y análisis de información concentrada en registros, bases de datos, documentación pública, incluyendo la información que proporcione el Sujeto Evaluado responsable de los programas que se evalúan.

## U

**UIPPE:** A la Unidad de Información, Planeación, Programación y Evaluación o la dependencia similar del IMCUFIDE, que desarrolla las funciones de generación de información, planeación, programación y evaluación, referenciadas en el artículo 19 de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios.

## V

**VALOR PÚBLICO:** Se refiere al valor creado a través del otorgamiento de bienes y servicios, con la finalidad de que las acciones que se realicen den cumplimiento a las preferencias ciudadanas expresadas y reflejadas en planes y programas que las administraciones públicas generan en respuesta a las necesidades reales de la ciudadanía.

**SÉPTIMA.-** Los Programas presupuestarios en materia de PAE podrán ser aquellos ejecutados con recursos de carácter Federal, Estatal, propios y/o con otras fuentes de financiamiento.

**OCTAVA.-** La UIPPE, en coordinación con la Dirección de Finanzas y Administración, identificarán en materia de PAE, los Programas presupuestarios, los Sujetos a evaluar y los tipos de evaluación a realizar para el ejercicio fiscal 2019, en términos de lo establecido en la disposición Décima Quinta de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**NOVENA.-** Las Dependencias Administrativas, en el ámbito de su competencia atenderán las consultas y solicitudes referentes al PAE, a través de los siguientes responsables de la Coordinación Interinstitucional:

### a) Por parte de la UIPPE:

Nombre	Cargo	Domicilio	Teléfono
C. José Ulises Baez Valadez	Encargado de la UIPPE del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) de Chalco	Av. San Sebastián s/n, Barrio San Antonio, C.P. 56600 Chalco, Estado de México	597 31555

### b) Por parte de la Dirección de Finanzas y Administración:

Nombre	Cargo	Domicilio	Teléfono
María Guadalupe Morán Melchor	Directora de Finanzas y Administración del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) de Chalco	Av. San Sebastián s/n, Barrio San Antonio, C.P. 56600 Chalco, Estado de México	597 31555



**c) Por parte de la Contraloría Interna:**

Nombre	Cargo	Domicilio	Teléfono
Jorge Sánchez Ramírez	Contralor Interno honorífico del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) de Chalco	Av. San Sebastián s/n, Barrio San Antonio, C.P. 56600 Chalco, Estado de México	597 31555

**DÉCIMA.-** Las evaluaciones podrán ser realizadas por la UIPPE o bien atendiendo a la disposición Décima Tercera de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

Asimismo, para la organización y contratación de los evaluadores externos se atenderán las disposiciones Vigésima Sexta, Vigésima Novena y Trigésima de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**DÉCIMA PRIMERA.-** Para las evaluaciones de los Programas presupuestarios, los Sujetos Evaluados deberán elaborar en coordinación con la UIPPE los TdR respectivos, conforme a las características particulares de cada evaluación e incluir el objetivo de la evaluación, los alcances, metodología, perfil del equipo evaluador y productos esperados.

**DÉCIMA SEGUNDA.-** Los tipos de evaluación a los Programas presupuestarios deberá realizarse conforme a los estándares normativos, mediante trabajo de campo y de administración, atendiendo lo establecido en la disposición Décima Sexta, numerales 1,2,3,4 y 5 de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**DÉCIMA TERCERA.-** Los Sujetos Evaluados deberán atender los ASM derivados de la evaluación practicada mediante la celebración de un convenio, de conformidad a lo establecido en la disposición Vigésima Tercera de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**DÉCIMA CUARTA.-** La UIPPE será la responsable de dar a conocer de forma permanente los documentos y resultados de todas las evaluaciones realizadas, atendiendo lo establecido en la disposición Vigésima Cuarta de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**DÉCIMA QUINTA.-** La UIPPE será la responsable de supervisar la calidad y cumplimiento normativo de las evaluaciones en apego a las disposiciones establecidas en los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

**DÉCIMA SEXTA.-** El PAE 2019 entrará en vigor al siguiente día hábil a partir de su publicación en la página web del IMCUFIDE de Chalco.



## PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS SUJETOS A EVALUACIÓN

La UIPPE, en coordinación con la Dirección de Finanzas y Administración del IMCUFIDE de Chalco, determinaron de manera objetiva y estratégica que, para la ejecución del PAE 2019, los Programas presupuestarios sujetos a evaluar, están estructurados de la siguiente manera:

SUJETO A EVALUAR: ÁREA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Concepto	Clave	Denominación
Programa presupuestario	02010501	Fortalecimiento de los Ingresos
Proyecto	010502020401	Registro y Control de Caja y Tesorería
Tipo de evaluación	Diseño Programático	

Los trabajos establecidos en el PAE 2019, se sujetarán a la Calendarización de ejecución general y específica siguiente:



# **CALENDARIZACIÓN GENERAL**





# **CALENDARIZACIÓN ESPECÍFICA**

## SUJETO A EVALUAR: DIRECCIÓN DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN





## **PUBLICACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LAS EVALUACIONES**

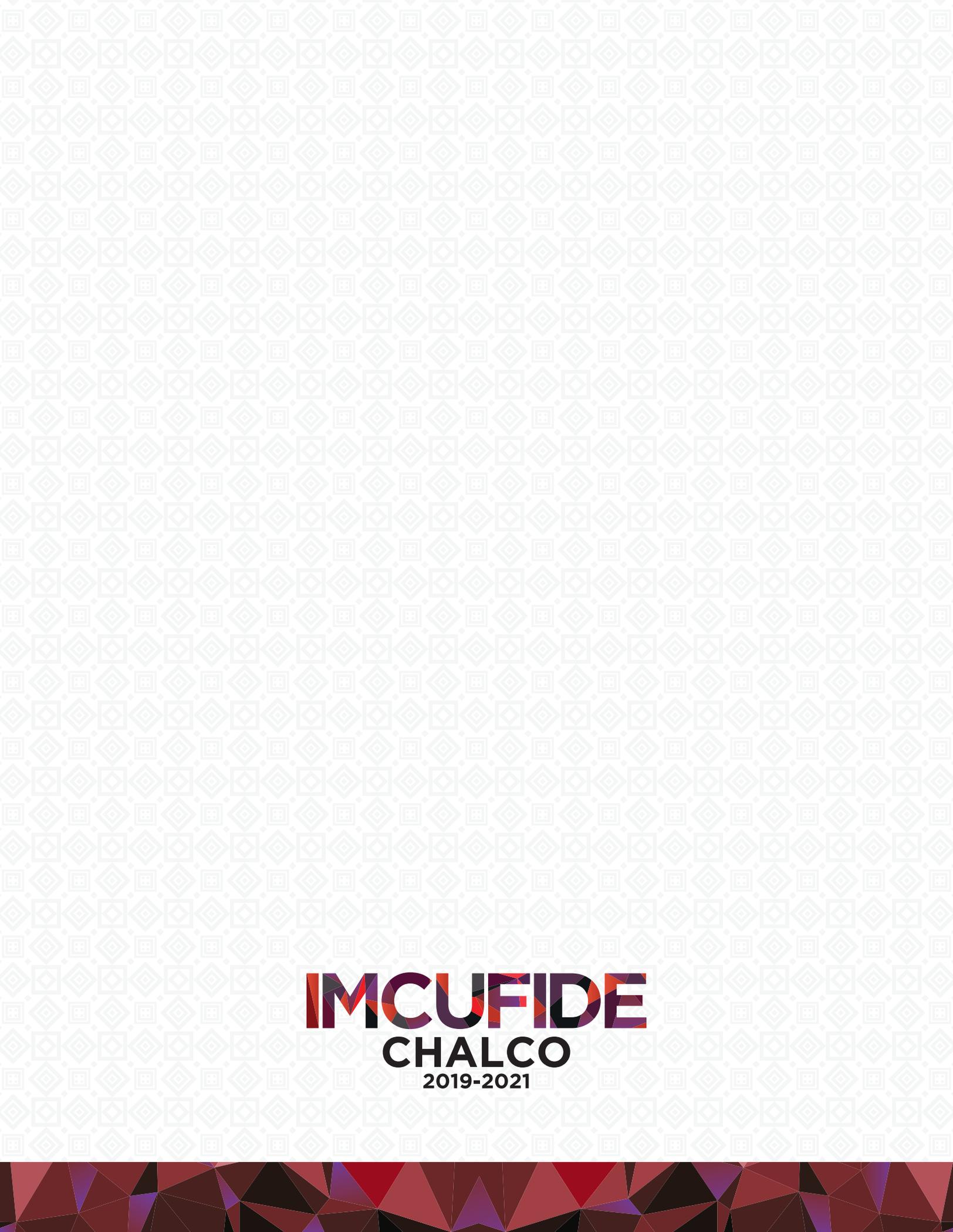
La UIPPE será la responsable de dar a conocer de forma permanente los documentos y resultados de todas las evaluaciones aplicadas, en la página web del IMCUFIDE y atendiendo lo establecido en la disposición Vigésima Cuarta y Transitorio Tercero inciso tres de los LGEPPIMCUFIDECHA vigentes.

Dado en el Municipio de Chalco, Estado de México, a los 30 días del mes de abril de 2019.

**LIC. MARCO ANTONIO RODRÍGUEZ  
BARBERI**  
DIRECTOR DEL IMCUFIDE CHALCO

**LIC. MARÍA GUADALUPE MORÁN MELCHOR**  
DIRECTORA DE FINANZAS Y  
ADMINISTRACIÓN DEL IMCUFIDE DE  
CHALCO

**C.P. JORGE SÁNCHEZ RAMÍREZ**  
CONTRALOR INTERNO HONORÍFICO  
DEL IMCUFIDE DE CHALCO



**MCUFIDE**  
**CHALCO**  
2019-2021

