



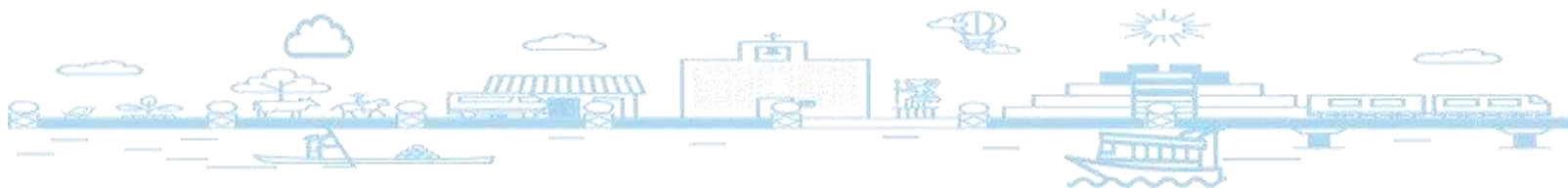
## PROGRAMA ANUAL DE EVALUACIÓN (PAE) 2024

### I. FUNDAMENTO LEGAL

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 26 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 numeral II inciso c), 71 y 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 85 y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 72 de la Constitución Política del Estado de Campeche; 16 Fracción IV y 24 Fracciones I y II de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; 88 al 90 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; 25 y 27 Fracción IX de la Ley de Planeación del Estado de Campeche y sus Municipios; 82 al 89 de la Ley de Desarrollo Social del Estado de Campeche; art. 1 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche; el inciso X del artículo 26 del Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Candelaria (POE14122022).

### II. CONSIDERACIONES GENERALES

- 1) El Programa Anual de Evaluación tiene los siguientes objetivos generales:
  - a) Definir las evaluaciones y los tipos de evaluación que se aplicarán a los Programas u obras en la Administración Pública Municipal, y la de aquellos con recursos públicos federales.
  - b) Establecer el calendario y/o programación de la ejecución de las evaluaciones y vincular el calendario de ejecución de las evaluaciones con las actividades del proceso de planeación, ejecución y control.
  - c) Lograr que los resultados de las evaluaciones de los Programas y obras sean un elemento fundamental para la integración del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y del Sistema de Evaluación del Desempeño.
  - d) Coordinar la difusión de los resultados de la evaluación a través de la verificación y seguimiento al cumplimiento de las metas de indicadores para logro de objetivos.
- 2) Las evaluaciones se efectuarán con base en lo estipulado en los Lineamientos Generales para la Evaluación de los Programas y obras del Municipio de Candelaria.
- 3) Para los efectos de los términos utilizados en el presente documento, se deberán entender de acuerdo a lo señalado en el artículo 4 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los siguientes:
  - a) **ASM:** Aspectos Susceptibles de Mejora;



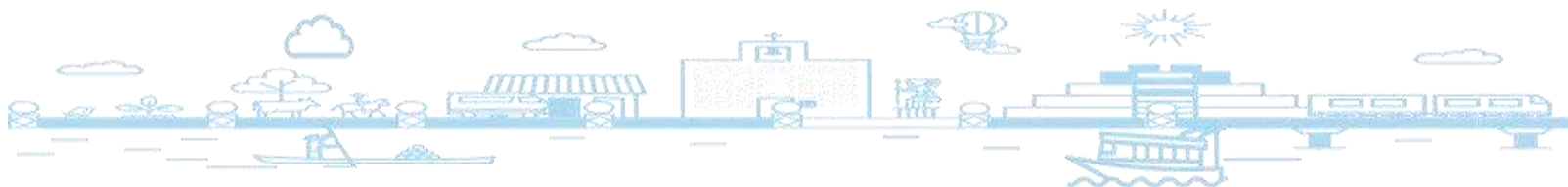


- b) Control Interno:** Al Órgano Interno de Control municipal;
- c) CONEVAL:** Al Consejo Nacional de Evaluación de la Política Social;
- d) Evaluación:** Al proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia, eficiencia, calidad, resultados e impacto con que han sido empleados los recursos 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;
- e) Indicadores:** Al elemento que nos permite monitorear y conocer el resultado de las acciones emprendidas respecto a los objetivos o metas planteadas por la Administración Municipal y que se encuentran vinculados a los Programas definidos;
- f) 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;
- g) MIR:** A la Matriz de Indicadores para Resultados; herramienta de planeación estratégica que en forma resumida, sencilla y armónica establece con claridad los objetivos de un programa y su alineación con aquellos de la planeación estatal y sectorial; 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, así como las actividades e insumos para producirlos; e incluye su puestos sobre los riesgos y contingencias que pueden afectar el desempeño del programa;
- h) Objetivo estratégico:** Elemento de planeación estratégica del Presupuesto basado en Resultados elaborado por los sujetos evaluados que permiten alinear los objetivos de los Programas y obras con los objetivos y estrategias del Plan Municipal de Desarrollo vigente y sus líneas de acción;
- i) PAE:** Al Programa Anual de Evaluación;
- j) PAE 2024:** Al Programa Anual de Evaluación del ejercicio fiscal vigente;





- k) PbR:** Presupuesto basado en Resultados;
- l) Proceso:** Al conjunto de actividades que comprende la planeación, programación, presupuestación, ejercicio, control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas, de los Programas presupuestarios;
- m) PPE:** Proyecto de Presupuesto de Egresos;
- n) Programa nuevo:** Al Programa de gasto que se encuentra en el primer año de operación, o que la Dirección de Planeación y Evaluación haya determinado que presentó un cambio sustancial en su diseño y/u operación;
- o) 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;
- p) SED:** Al Sistema de Evaluación del Desempeño, 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;
- q) Sujetos evaluados:** A las unidades administrativas municipales, que ejecuten Programas en el ejercicio fiscal correspondiente a la evaluación;
- r) 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, etc.), objetivos de la evaluación (generales y específicos), así como de la normatividad aplicable (responsabilidades, alcances, restricciones, etc.);
- s) Tesorería:** A la Tesorería Municipal del Municipio de Candelaria;
- t) OIC:** Al órgano interno de control del municipio de Candelaria;
- u) DPE:** A la Dirección de Planeación y Evaluación del municipio de Candelaria;
- v) Trabajo de campo:** Al conjunto de actividades para recabar información en el área de influencia o geográfica donde opera el Programa, 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;

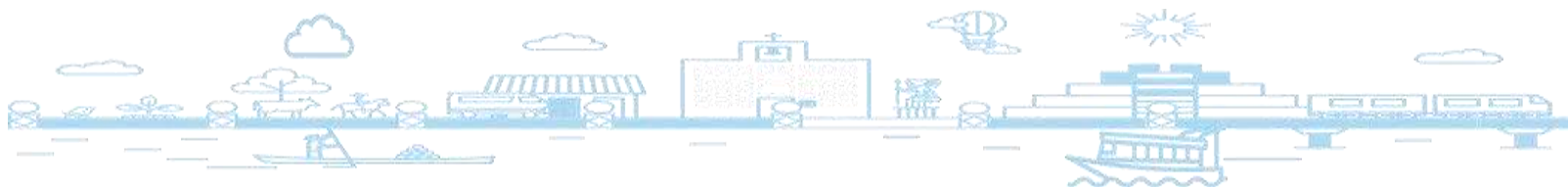




- w) Trabajo de administración:** Al conjunto de actividades para el acopio, organización y análisis de información concentrada en registros, bases de datos, documentación pública, incluyendo la información que proporcione el sujeto evaluado responsable de los programas sujetos a evaluación;
- x) Lineamientos:** A los Lineamientos Generales para la Evaluación de los Programas Presupuestarios del Municipio de Candelaria Campeche.

### III. PROCESO DE EVALUACIÓN

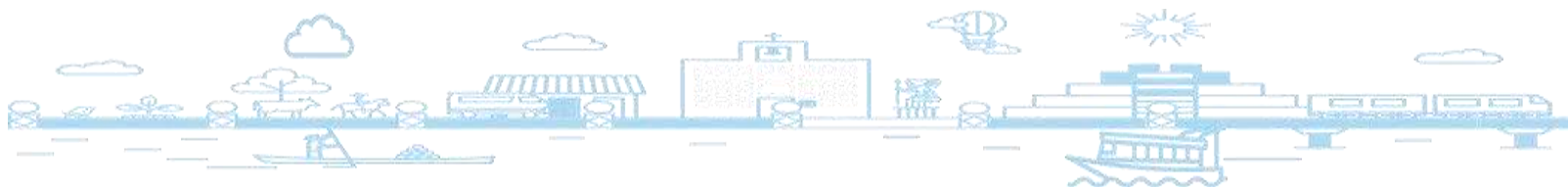
- 1)** La dirección de planeación y evaluación en el ámbito de su competencia y en coordinación con las unidades administrativas que correspondan, podrán determinar la realización de evaluaciones a programas y acciones municipales adicionales a las que están determinadas en el PAE 2024, éstas tendrán el mismo tratamiento que las establecidas en el presente programa.
- 2)** Las evaluaciones se coordinarán, supervisarán y en su caso llevarán a cabo por la dirección de planeación y evaluación. Se podrá hacer a través de personas físicas y morales especializadas y con experiencia probada en la materia que corresponda evaluar, que cumplan con los requisitos de independencia, imparcialidad, transparencia y los demás que se establezcan en las disposiciones aplicables; con cargo al presupuesto considerado, previa verificación de suficiencia presupuestal y la autorización correspondiente.
- 3)** Para las evaluaciones de los Programas, los sujetos evaluados en coordinación con la dirección de planeación y evaluación podrán elaborar los términos de referencia respectivos, conforme a las características particulares de cada evaluación e incluirán el objetivo de la evaluación, los alcances, metodología; perfil del equipo evaluador y productos esperados, y podrán basarse en los Modelos de Términos de Referencia que emita la Secretaría de hacienda y crédito público del Gobierno Federal y/o el Consejo Nacional de Evaluación de la Política Social (CONEVAL).
- 4)** Para el caso de las Evaluaciones de Impacto, los sujetos evaluados deberán aplicar la metodología del Anexo 1: Guion del Análisis de Factibilidad para llevar una evaluación de Impacto de CONEVAL. La factibilidad de las Evaluaciones de Impacto determinará las modificaciones al calendario del PAE, así como las adecuaciones pertinentes sobre los sujetos a evaluar, a los Programas presupuestarios y las fechas en que deberán llevarse a cabo dichas evaluaciones.
- 5)** Los tipos de evaluaciones que se realicen están sustentados en el capítulo IV de la cláusula décima segunda de los Lineamientos.





### Evaluación de Programas:

- a.** Evaluación del 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;
- b.** Evaluación de Procesos: Analiza mediante trabajo de campo, si el programa lleva a cabo sus procesos operativos de manera eficaz y eficiente, y si contribuye al mejoramiento de la gestión;
- c.** Evaluación de Consistencia y Resultados: Analiza el diseño, operación y medición de los resultados de un Programa presupuestario de manera general, identificando áreas de mejora en cualquiera de los aspectos analizados.
- d.** Evaluación de Impacto: Identifica el cambio en los indicadores a nivel de resultados, atribuible a la ejecución del Programa presupuestario;
- e.** Evaluación Específica de Desempeño: Identifica el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en un Programa presupuestario, mediante el análisis de indicadores de resultados, de servicios y de gestión de los programas sociales.
- f.** Evaluación Específica: Aquellas evaluaciones no comprendidas en los presentes lineamientos, y que se realizarán mediante trabajo de administración y/o de campo, y
- g.** Evaluaciones Estratégicas del Desempeño Institucional: Las evaluaciones que se aplican a un programa o conjunto de programas en torno a las estrategias, políticas e instituciones.





- 6) La evaluación se realizará conforme a los estándares normativos establecidos en el capítulo V, de los Lineamientos, para el PAE 2024 se efectuarán evaluaciones de Diseño Programático, de procesos, de consistencia y resultados, de desempeño (específica) y de Impacto:

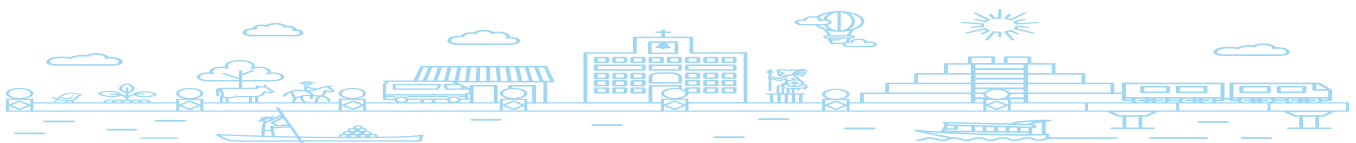
**En materia del Diseño Programático:**

- a) Si el programa identificó correctamente el problema o necesidad prioritaria al que va dirigido, y está diseñado para solventarlo;
- b) La contribución del programa al cumplimiento del Plan de Desarrollo Municipal, de los objetivos, estrategias y líneas de acción, así como de los objetivos estratégicos del sujeto evaluado;
- c) Si existe evidencia científica, nacional o internacional, que muestre que el tipo de bienes y/o servicios que brinda el programa presupuestario, contribuye positivamente a la consecución de su propósito y fin;
- d) La lógica vertical y horizontal de la MIR del programa presupuestario;
- e) La población potencial y objetivo, con base en la distribución de la necesidad, especificando la población atendida respecto a la población potencial, desglosado por características socioeconómicas y/o niveles geográficos pertinentes;
- f) Las reglas de operación o equivalente que explique el funcionamiento y operación del programa presupuestario, incluyendo el padrón de beneficiarios; y
- g) Las posibles coincidencias, complementariedades o duplicidades de acciones con otros programas presupuestarios estatales.

Esta información, deberá analizarse para el ejercicio fiscal anterior al periodo en que se realice la evaluación, con excepción de los periodos que se establezcan para determinados programas presupuestarios en el PAE correspondiente.

**En materia de proceso:**

- a) La observancia de las reglas de operación y otras disposiciones normativas aplicables al programa presupuestario;
- b) Los mecanismos de organización y gestión del programa presupuestario, incluyendo las acciones de mejora y simplificación recientes;
- c) La administración financiera de los recursos;
- d) La eficacia operativa del programa;
- e) La sistematización de la información;





- f) Los mecanismos de actualización y depuración del padrón de beneficiarios o listados de beneficiarios, tratándose de programas presupuestarios que deban operar con dichos padrones o listados;
- g) El cumplimiento y avance en los indicadores de gestión;
- h) La rendición de cuentas y difusión de información estratégica;
- i) Los instrumentos disponibles que le permiten al programa presupuestario medir el nivel de satisfacción de la población objetivo y de otros actores clave respecto de los bienes y/o servicios que entrega el programa.

#### **En materia de Consistencia y Resultados**

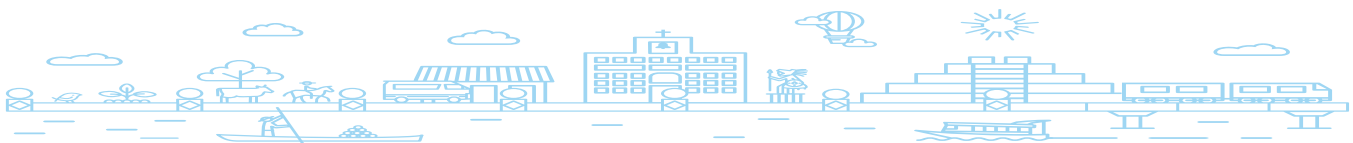
- a) Se identifican las deficiencias en el diseño, operación y medición de los resultados;
- b) El diseño y operación del programa presupuestario permite proveer de información que retroalimente su gestión y resultados;
- c) La operación del Pp en los distintos niveles;
- d) La eficacia, oportunidad, suficiencia y pertinencia de los procesos operativos del Pp para el logro de sus objetivos;
- e) La identificación de los problemas que obstaculizan la operación del Pp;
- f) La descripción de buenas prácticas; y
- g) La adecuación, aplicación, deficiencia o insuficiencia de los procesos para lograr sus objetivos planteados.

#### **En materia de Desempeño (Específica):**

- a) Se valora de manera sintética el avance en el cumplimiento de los resultados de los indicadores del Programa presupuestario;
- b) Identifica el avance en el cumplimiento de los objetivos y metas del Programa Presupuestario;
- c) Identifica los cambios en los recursos ejercidos por el programa en el ejercicio fiscal evaluado y anterior;
- d) Analiza la definición y cuantificación de la Población Potencial, Objetivo y Atendida, así como la localización geográfica de la Población Atendida; y
- e) Analiza la atención del problema o necesidad del Programa presupuestario y la entrega de bienes y servicios;

#### **En materia de impacto:**

- a) Los instrumentos disponibles que le permiten al programa presupuestario medir los resultados alcanzados en el ámbito de sus propósitos y fines;
- b) La calidad de las evaluaciones de impacto que se hayan realizado tanto en el ámbito de Fin como de Propósito, considerando la metodología aplicada, el impacto logrado en el bienestar de la población, los resultados identificados, así como el uso y aplicación de estos;





- c) Si el diseño y operación del programa presupuestario permite realizar una evaluación de impacto;
- d) La difusión de los resultados y evaluaciones del programa; y
- e) La utilización de la información generada para mejorar su desempeño.

Dichos criterios integrarán los Términos de Referencia (TdR) para la evaluación del Diseño Programático, la evaluación de Procesos y la evaluación de Consistencia y Resultados, en el caso de las evaluaciones de impacto será necesario basarse en los criterios establecidos por el CONEVAL para analizar su factibilidad.

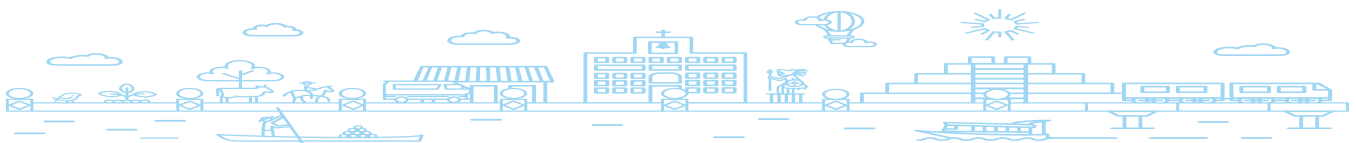
- 7) Los Programas presupuestarios sujetos a evaluación pueden tener un alcance en su presupuesto, metas y/o indicadores, mismos que se evaluarán considerando la Metodología del Marco Lógico.
- 8) La Dirección de Planeación y Evaluación será la encargada de realizar la coordinación de la evaluación verificando que se cumpla lo establecido en el PAE 2024.

#### IV. RESULTADOS Y DIFUSIÓN DE LAS EVALUACIONES

- 1) Los sujetos evaluados, deberán atender los resultados de las evaluaciones practicadas, mediante las revisiones que las unidades Administrativas Municipales realicen en atención a las recomendaciones hechas al sujeto evaluado, mismas que se considerarán para la integración del presupuesto del año inmediato posterior.
- 2) Los sujetos evaluados, en coordinación con las unidades Administrativas, deberán difundir de forma permanente a través de la página de internet del municipio, los documentos y resultados de las evaluaciones aplicadas a los Programas presupuestarios o fondos, atendiendo lo estipulado en la cláusula vigésima cuarta y quinta de los Lineamientos.

#### V. ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

- 1) De conformidad con el Mecanismo ASM, los hallazgos y/o recomendaciones que deriven de las evaluaciones deberán considerarse para el análisis de los posibles ASM.
- 2) Las dependencias y entidades a cargo de los Programas presupuestarios, cuyas evaluaciones hayan concluido, deberán elaborar los documentos para la implementación de los ASM conforme a lo establecido la cláusula novena de

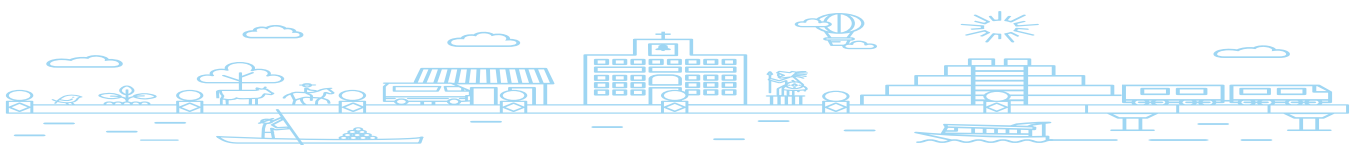






los Lineamientos: Las Dependencias y/o Entidades municipales podrán utilizar la información obtenida de las evaluaciones en los siguientes ámbitos:

- a) Modificación de metas e indicadores
  - b) Modificación en las decisiones de aplicación de presupuesto
  - c) Revisión de procedimientos
  - d) Reorientación en acciones de planeación estratégica
  - e) Compactación de programas
  - f) Mayor monitoreo y seguimiento
  - g) Adicionar actividades a los programas
  - h) Ampliar la cobertura de los programas
  - i) Modificación de apoyos entregados
- 3) Las Dependencias y Entidades deberán reportar el avance, resultado y/o actualización de los ASM de sus Programas presupuestarios los primeros quince días hábiles a la entrega de los resultados de las evaluaciones.
  - 4) La La Dirección Planeación y Evaluación gestionará que las Dependencias y Entidades den seguimiento a los ASM derivados de las evaluaciones establecidas en el PAE 2024 hasta su conclusión.
  - 5) La Dirección Planeación y Evaluación de acuerdo a sus atribuciones coordinara que las recomendaciones hayan sido atendidas, sin perjuicio de las facultades de fiscalización dispuestas en otros ordenamientos, para esta última.
  - 6) La Contraloría de acuerdo a sus atribuciones supervisará que las recomendaciones hayan sido atendidas, sin perjuicio de las facultades de fiscalización dispuestas en otros ordenamientos, para esta última.



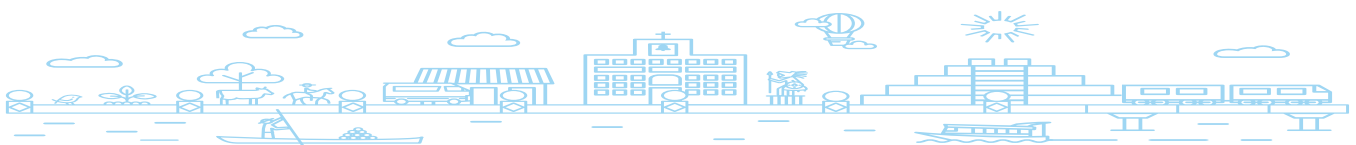


## I. CALENDARIO DE EJECUCIÓN PAE 2024

No.	Programa u obra / Recursos Federales	Dependencia responsable / Entidad	Tipo de Evaluación	Fechas	
				Inicio	Fin
1	Evaluación a la implementación del Presupuesto Basado en Resultados (PbR)	Planeación y Evaluación	Diseño	20/mayo	15/junio
2	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)	Planeación y Evaluación	Específica de desempeño	20/mayo	15/ junio
3	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	Planeación y Evaluación	Específica de desempeño	20/mayo	15/junio

### CALENDARIO DE EJECUCIÓN AÑOS SUBSECUENTES (del PAE 2024)

El calendario de ejecución para años subsecuentes estará sujeto a cambios dependiendo de las circunstancias y prioridades del Gobierno Municipal





## ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA (ASM)

Para que los hallazgos de las evaluaciones incidan en la mejora de los programas, se establecerán compromisos a través de los Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM), los cuales deben ser atendidas por las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Municipal. Por tanto, la importancia de la evaluación radica en que los resultados de ésta son la base para la operación del Presupuesto basado en Resultados (PbR).

Los sujetos evaluados, a partir de la entrega de los resultados de las evaluaciones contarán con 25 días hábiles para elaborar un documento de trabajo, en el que se definan los compromisos asumidos para el adecuado seguimiento e implementación de los ASM, las principales actividades a desarrollar, las áreas responsables de su implementación y los plazos de ejecución para la solución de dichos aspectos. Lo anterior en apego al “Mecanismo para el Seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora Derivados de las Evaluaciones de los Programas Presupuestarios que ejercen Presupuesto Municipal, Estatal y Federal del Municipio de Candelaria”

