

Resumen Ejecutivo

En los últimos años, la transparencia y rendición de cuentas ha sido un tema de alta demanda en el país. De acuerdo con las principales reformas a las leyes del gasto, la evaluación¹ es la herramienta que permite mejorar las acciones en el diseño e implementación de políticas y/o programas públicos, así como en cada una de las brechas que se encuentran en el ciclo de las políticas públicas; además, facilita la asignación, distribución y redistribución de los recursos públicos, e incrementa la calidad del gasto público.

La Evaluación Específica del Desempeño del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) para el ejercicio fiscal 2015, tiene la finalidad de proveer información que retroalimente el desempeño y los resultados para contribuir en la toma de decisiones y la mejora continua de la gestión.

Esta evaluación se realiza mediante un análisis de gabinete con base en información proporcionada por las Dependencias y/o Entidades responsables de los recursos que se evalúan, así como información adicional que la instancia evaluadora considere necesaria para justificar su análisis. Asimismo, integra seis temas evaluados con 22 preguntas metodológicas que son: Características del Fondo, Diseño, Cobertura de Atención, Administración Financiera, Ejercicio de los Recursos y Resultados.

El Ente Público Responsable del Fondo es la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Oaxaca, quién además proporcionó información relativa a los citados temas de evaluación.

Los recursos del Fondo se ejercieron a través de 22 Unidades Ejecutoras, que son: Caminos y Aeropistas de Oaxaca; Comisión Estatal del Agua; Consejería Jurídica del Gobierno del Estado; Consejería Periódico Oficial; Coordinación General del Comité Estatal de Planeación para el Desarrollo de Oaxaca; Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca; Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física Educativa; Municipios Inversión Concertada Planeación; Fiscalía General del Estado de Oaxaca; Secretaría de Administración; Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Pesca y Acuicultura; Secretaría de Desarrollo Social y Humano; Secretaría de Finanzas-Normativa; Secretaría de las Culturas y Artes de Oaxaca; Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable; Secretaría de Seguridad Pública; Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico; Secretaría del Trabajo; Secretaría General de Gobierno; Secretaría de Asesoría, Capacitación e Intermediación Municipal; Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca y; Tribunal Superior de Justicia.

El objetivo del FAFEF es “fortalecer los presupuestos de las entidades federativas y a las regiones que lo conforman”², y para ello, se destinó un presupuesto de 1, 243, 620,359.80 pesos para el ejercicio

¹ Es el instrumento metodológico que coadyuva a mejorar la eficiencia y la eficacia de las políticas públicas, ya que mide los efectos directos e indirectos que se obtienen de la implementación de Programas Públicos, dependiendo de las características y de lo que se desea saber con un enfoque cualitativo o cuantitativo.

² Artículo 47° de la Ley de Coordinación Fiscal, 2016.



fiscal 2015, según el Diario Oficial de la Federación (DOF)³, mismos que fueron transferidos para el fortalecimiento de las finanzas públicas del estado.

Con base en la normatividad aplicable correspondiente al Artículo 47° de la Ley de Coordinación Fiscal (LCF por sus siglas y de ahora en adelante para esta evaluación), se identificó que los recursos se destinaron correctamente de acuerdo con los siguientes rubros: Inversión en infraestructura física; saneamiento financiero a través de la amortización de la deuda pública, apoyar el saneamiento de pensiones y reservas actuariales; modernización de los registros públicos de la propiedad y del comercio y de los sistemas de recaudación locales y para desarrollar mecanismos impositivos; fortalecimiento de los proyectos de investigación científica y desarrollo tecnológico; sistemas de protección civil en los estados y el Distrito Federal; así como a la educación pública y a fondos constituidos por los estados y el Distrito Federal para apoyar proyectos de infraestructura concesionada o aquéllos donde se combinen recursos públicos y privados.

Los principales hallazgos de esta evaluación específica del desempeño, identificados durante el análisis de gabinete realizado para argumentar la respuesta a las preguntas metodológicas que conforman los Términos de Referencia, son los siguientes:

- La ejecución del FAFEf cuenta con una justificación adecuada para la entrega de los bienes y servicios, mediante los programas presupuestarios que son financiados con recursos del Fondo e implementados por 22 Unidades Responsables, vinculándose con la Planeación del Desarrollo (Nacional y Estatal) y la normatividad aplicable. Cabe señalar que no todas las Unidades ejecutoras mandaron información, así como las Matrices de Indicadores para Resultados de sus Programas Presupuestarios.
- No se identificó en su totalidad la definición de las problemáticas referentes a los Programas que son financiados con los recursos del Fondo, ya que sólo se identificaron seis árboles de problema, los cuales se relacionan con la normatividad aplicable del FAFEf sobre el destino, ejercicio y resultado.
- Las Actividades son suficientes y necesarias para la entrega de los bienes y servicios (Componentes), y éstos son los adecuados para el cumplimiento del Propósito y Fin del FAFEf en la MIR Federal; por su parte, se validó la Lógica Vertical y Horizontal de 8 MIR's enviadas por 5 Unidades Ejecutoras de las veintidós que mandaron información. Cabe señalar que en la MIR Federal sólo se observa un bien y/o servicio (Componente).
- No se observa la definición y cuantificación de las poblaciones de la mayoría de los Programas que son financiados con recursos del Fondo, ya que sólo 7 Unidades Ejecutoras tienen información correspondiente a la Población Potencial y Objetivo.
- El método o procedimiento para definir y cuantificar a las poblaciones (Potencial y Objetivo) se identificó sólo para dos de las veintidós Unidades Ejecutoras que ejecutaron programas presupuestarios financiados con los recursos del FAFEf.

3 Diario Oficial de la Federación. http://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5376981&fecha=23/12/2014



- Por la naturaleza del Fondo no se definen padrones de beneficiarios; no obstante, se cuenta con seis documentos donde se establecen las acciones y sus beneficiarios de los Programas que son implementados por algunas Unidades Ejecutoras de las veintidós que ejercieron recursos del FAFEF.
- Los Indicadores de Desempeño que se establecen en la Matriz de Indicadores para Resultados Federal del FAFEF cuentan con Frecuencia de Medición y la Meta Programada; sin embargo, no cuenta con línea base; por su parte, los Programas Presupuestarios de las Unidades Ejecutoras si cuentan con Línea base, Metas y Plazos específicos con base en sus Matrices de Indicadores para Resultados (MIR).
- Se identifican inconsistencias en la evidencia documental, referente a la información presupuestal del FAFEF con la información de la Cuenta Pública, Diario Oficial de la Federación (DOF) y los Informes sobre la situación económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública; por lo anterior, no es posible afirmar si se ejercieron los recursos en tiempo y forma.
- El Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas programó 6 metas en el ejercicio fiscal 2015 para medir el desempeño, de las cuales sólo se cumplió una, dando como resultado un 16% de cumplimiento de las metas en la MIR Federal del Fondo.
- En cuanto al cumplimiento a la Matriz de Indicadores para Resultados, sólo cinco de las veintidós unidades ejecutoras enviaron matrices de los programas que fueron financiados con recursos del FAFEF, las cuales tuvieron un buen desempeño en el ejercicio fiscal 2015.
- Se evidencia que los recursos se reportaron en tiempo y forma con base en los Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública del ejercicio fiscal 2015.
- De acuerdo con las evaluaciones realizadas en ejercicios fiscales anteriores, se identificaron Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM), los cuales se han atendido con aras de mejorar la gestión del Fondo y los Programas que financia.

Las medidas para fortalecer los campos de oportunidad encontrados en la evaluación, identificadas como “Aspectos Susceptibles de Mejora”, son:

- Justificar el destino del gasto, adicionalmente al cumplimiento normativo, a través del diseño de Programas Presupuestarios que partan de la identificación del problema central a resolver, utilizando la herramienta de “Árbol de Problemas” y Árbol de Objetivos”.
- Definir y cuantificar de manera adecuada a la Población Potencial y Objetivo de las Unidades Ejecutoras de los programas presupuestarios financiados con recursos del Fondo, para focalizar las acciones y mitigar la problemática planteada (situación de cambio).
- Establecer el método para definir y cuantificar a las Poblaciones (Potencial y Objetivo) de las Unidades Ejecutoras que no cuentan con procedimientos de tal naturaleza.
- Definir y cuantificar a la Población Potencial, Objetivo y Atendida (áreas de enfoque) de los programas presupuestarios que implementaron las Unidades Ejecutoras faltantes.



- Homologar la información presupuestal correspondiente al FAFEF en los diferentes medios de acceso para verificarla (gabinete y medios electrónicos), y que esta sea la misma para unificar criterios.
- Dar el adecuado seguimiento a la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del FAFEF.
- Diseñar las Matrices de Indicadores para Resultados (MIR) de los programas presupuestarios que faltan de las Unidades Ejecutoras, validar la lógica vertical y horizontal, y dar el adecuado seguimiento.

Por último, se concluye que los recursos se destinaron correctamente de acuerdo con los rubros que señalan el Artículo 47° de la LCF; no obstante, se identificaron inconsistencias en la evidencia documental enviada por el Ente ejecutor responsable, referente a la información presupuestal del FAFEF con la información de la Cuenta Pública, Diario Oficial de la Federación y los Informes sobre la situación económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública; asimismo, no es posible afirmar si se ejercieron los recursos en tiempo y forma.

Finalmente, se hace el señalamiento que de las 22 Unidades Ejecutoras de los recursos del FAFEF, sólo 11 de ellas enviaron información para elaborar la presente Evaluación de Desempeño:

1. Caminos y Aeropistas de Oaxaca.
2. Comisión Estatal del Agua.
3. Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca.
4. Instituto Oaxaqueño Constructor de Infraestructura Física de Educativa.
5. Secretaría de Administración.
6. Secretaría de las Infraestructuras y el Ordenamiento Territorial Sustentable.
7. Secretaría de Desarrollo Agropecuario, Pesca y Acuacultura.
8. Secretaría de Turismo y Desarrollo Económico.
9. Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Oaxaca.
10. Secretaría de Finanzas y Normativa.
11. Jefatura de la Gubernatura, como Instancia Técnica de Evaluación.