



Programa Anual de Evaluación

2021

Programa Anual de Evaluación 2021

En cumplimiento al Artículo 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículo 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; al 339 fracción I, inciso j) del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, se integra y se difunde el Programa Anual de Evaluación del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2021.

1. Antecedentes.

Considerando:

Que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 134 establece la obligación de administrar los recursos públicos con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados y evaluar los resultados del ejercicio de los recursos públicos por las instancias técnicas que se establezcan.

Que los artículos 85 y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 303 de su Reglamento; 49 de la Ley de Coordinación Fiscal; establecen que las evaluaciones serán con base en indicadores estratégicos y de gestión, que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos federales.

Que la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 79, establece la obligación de publicar en la página de Internet a más tardar el último día hábil de abril el Programa Anual de Evaluación, así como las metodologías e indicadores de desempeño.

Que el artículo 339 fracción I inciso j) del Código de la Hacienda para el Estado de Chiapas establece la obligación de publicar el programa anual de evaluación (PAE).

Que a través de las evaluaciones se busca eficientar la gestión de los recursos públicos, fortalecer la calidad de la información, la transparencia y la rendición de cuentas.

Por los fundamentos anteriores se emite el:

Programa Anual de Evaluación del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2021 (PAE), en el que se plasman los criterios para evaluar los programas - fondos federales y demás recursos que financiaron el presupuesto de egresos 2020 y en su caso de otros años anteriores.

El PAE 2021 se publicará en las páginas de Internet de las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, que son integrantes del grupo PBR-SED del Consejo de Armonización Contable del Estado de Chiapas (CACE), cuya responsabilidad está orientada a coordinar y vigilar el cumplimiento de las

Artículo 110...

...
...

La evaluación del desempeño se realizará a través de la verificación del grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales...

...

Ley de Coordinación Fiscal.

Artículo 49...

...

V. *El ejercicio de los recursos a que se refiere el presente capítulo deberá sujetarse a la evaluación del desempeño en términos del artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Los resultados del ejercicio de dichos recursos deberán ser evaluados, con base en indicadores, a fin de verificar el cumplimiento de los objetivos a los que se encuentran destinados los Fondos de Aportaciones Federales conforme a la presente Ley. Incluyendo en su caso, el resultado cuando concurren recursos de las entidades federativas, municipios...*

Para efectos de la evaluación a que se refiere el párrafo anterior, se transferirá hasta el 0.05 por ciento de los recursos de los fondos de aportaciones federales aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación, con excepción del componente de servicios personales previsto en el Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo, al mecanismo que para tal efecto establezca la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Artículo 79.- Los entes públicos deberán publicar en sus páginas de internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño.

...
...

Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas

Artículo 339.- ...

j) Publicar en sus respectivas páginas de Internet a más tardar el último día hábil de abril su programa anual de evaluaciones, así como las metodologías e indicadores de desempeño; asimismo publicar en Internet a más tardar a los 30 días posteriores a la conclusión de las evaluaciones, los resultados de las mismas

e informar sobre las personas que realizaron dichas evaluaciones.

3. Glosario

Para efectos del presente documento, se entenderá por:

- I. **CÓDIGO:** Al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas.
- II. **CONEVAL:** Al Consejo Nacional de Evaluación de la Política Social;
- III. **CONAC:** Al Consejo Nacional de Armonización Contable;
- IV. **CACE:** al Consejo de Armonización Contable del Estado de Chiapas;
- V. **Coordinador de la Evaluación:** Al Grupo 4 “Presupuesto basado en Resultados y Evaluación del Desempeño” del CACE, integrado por las Secretarías: de Hacienda, de la Honestidad y Función Pública y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado.
- VI. **Evaluación.** Análisis sistemático e imparcial de una intervención pública cuya finalidad es determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como la eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad.
- VII. **Matriz de Indicadores para Resultados (Matriz de Marco Lógico).** Resumen de un programa en una estructura de una matriz de cuatro filas por cuatro columnas, mediante la cual se describe el fin, el propósito, los componentes y las actividades, así como los indicadores, los medios de verificación y supuestos para cada uno de los objetivos.
- VIII. **Organismos Públicos:** A los que se refiere el Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas;
- IX. **PAE:** Al Programa Anual de Evaluación del ejercicio fiscal correspondiente;
- X. **Programa Presupuestario:** A la categoría programática que permite organizar, en forma representativa y homogénea, las asignaciones de recursos de los programas o proyectos a cargo de los ejecutores del gasto público para el cumplimiento de sus objetivos y metas propuestas;
- XI. **Población Potencial:** a la población total que presenta la necesidad y/o problema que justifica la existencia del programa y que por lo tanto pudiera ser elegible para su atención.
- XII. **Población Objetivo:** a la población que el programa tiene planeado o programado a atender en un periodo determinado pudiendo corresponder a la totalidad de la población potencial o a una parte de ella.
- XIII. **Población Atendida:** a la población beneficiada por el programa en un ejercicio fiscal determinado.
- XIV. **Recomendaciones:** Sugerencias emitidas por el equipo evaluador derivadas de los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificados en evaluaciones externas, cuyo propósito es contribuir a la mejora del programa o acción.
- XV. **Secretaría:** A la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chiapas;
- XVI. **Sujetos Evaluados:** A los Organismos Públicos que ejecuten recursos públicos federales o estatales.
- XVII. **TdR:** Al modelo de Términos de Referencia establecidos por el

- CONEVAL, y que deberá ser considerado como base para la integración de los Términos de Referencia a utilizar en cada evaluación;
- XVIII. *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; y
- XIX. *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;
- XX. *Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM)*. Son los hallazgos, debilidades, oportunidades y amenazas identificadas en las evaluaciones externas y/o informes que pueden ser atendidos para la mejora de los programas fondos evaluados, mediante la suscripción de compromisos de mejora por parte de los Organismos Públicos responsables.

4. Objetivos del Programa Anual de Evaluación.

El programa anual de evaluación tiene como objetivos:

1. Determinar las acciones de evaluación y monitoreo, así como los tipos de evaluación que deberán implementar los Organismos Públicos que tengan y ejecuten recursos federales o estatales, de acuerdo a lo establecido en los “Lineamientos Generales para la Evaluación de los Programas Federales de la Administración Pública Federal”.
2. Articular los resultados de las acciones de monitoreo y evaluación en cumplimiento al PAE, como elemento relevante del PbR-SED.
3. Evaluar los resultados del ejercicio público de los programas fondos federales y conocer su impacto en la población objetivo.
4. Apoyar las decisiones presupuestarias con base a los resultados obtenidos en la evaluación de los programas y/o proyectos.
5. Fortalecer la planeación estratégica para consolidar una gestión con enfoque a resultados.
6. Contar con un diagnóstico actualizado (FODAS) para implementar las acciones de mejoras correspondientes.

5. De la coordinación con los Organismos Públicos para evaluar los programas fondos federales.

Las Secretarías: de Hacienda; de la Honestedad y Función Pública; así como del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, conjuntamente con el Organismo Público ejecutor del fondo que corresponda, en la medida que así lo

requieran la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), participaran en las evaluaciones establecidas en el PAE federal 2021.

Las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado en el ámbito de sus competencias y coordinación respectivas, en la medida que se requiera la colaboración de los sujetos obligados, participarán y apoyarán con la información que corresponda.

Asimismo, los Organismos Públicos que adicionalmente tengan planeado llevar a cabo las evaluaciones de los fondos federales y estatales, deben presentar su propuesta al Grupo de Trabajo PbR-SED. Las evaluaciones deberán ejecutarse siempre y cuando el Organismo Público tenga las disponibilidades presupuestarias o que cuenten con el presupuesto autorizado.

Los Organismos Públicos continúan con el trabajo escalonado para efectos de no propagar el COVID-19, mismos que aún están en el proceso de planeación y análisis de la viabilidad de una posible evaluación, siempre y cuando logren identificar la disponibilidad presupuestal, ante este panorama y una vez que éstos acuerden se publicara un anexo con los fondos a evaluar.

6. De las dependencias involucradas para la determinación de los tipos de evaluación a implementar.

Las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado apoyarán a los Organismos Públicos en determinar los tipos de evaluación que se aplicarán como parte de un proceso integral, gradual y útil para apoyar las decisiones en materia presupuestaria.

Las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado en el ámbito de sus competencias y coordinación respectivas notificarán mediante oficio a los Organismos Públicos las modificaciones que se realicen al cronograma de ejecución del PAE 2021.

7. De las obligaciones de los Organismos Públicos que realicen evaluaciones.

Los Organismos Públicos podrán realizar evaluaciones que así consideren pertinentes, de acuerdo con sus necesidades e intereses, con el fin de mejorar su gestión y obtener evidencia adicional sobre su desempeño, sujetándose a lo siguiente:

- a). Notificar a las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado la propuesta de evaluación, incluyendo el proyecto de TdR a emplearse, para su visto bueno e implementación.
- b). Informar a las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado la

finalización de la evaluación y enviar los informes finales correspondientes.

Los Organismos Públicos de conformidad con el mecanismo, los hallazgos, resultados y/o recomendaciones de las evaluaciones, deberán considerarse para el análisis de las posibles acciones susceptibles de mejora.

Los Organismos Públicos deberán presentar a las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado los informes finales de las evaluaciones que realicen, a más tardar 30 días naturales posteriores a la conclusión de la evaluación.

Los Organismos Públicos publicarán en sus páginas de internet la información de las evaluaciones realizadas, con base a lo establecido en la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las Entidades Federativas.

Los informes finales, así como los instrumentos específicos utilizados para comprometer acciones de mejora derivados de los hallazgos y resultados de las evaluaciones deberán publicarse en las páginas de internet de los Organismos Públicos que realicen evaluaciones.

Los Organismos Públicos deberán informar en el Sistema de Reportes de Recursos Federales Transferidos (SRFT) los resultados de las evaluaciones realizadas.

8. De las instancias de Evaluación.

Con el propósito de cumplir con lo establecido en el Artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y con la Norma para establecer el formato para la difusión de los resultados de las evaluaciones de los recursos federales ministrados a las entidades federativas, y de otros recursos que se considere pertinente, se podrán implementar evaluaciones a través de las siguientes instancias:

A. Instancias Internas

Las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, integrarán los criterios técnico-metodológicos para llevar a cabo las evaluaciones correspondientes.

Para efectos del PAE se entenderá como instancia interna a las Áreas, Unidades o Direcciones de las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, o de los Organismos Públicos ejecutores, que tienen conocimiento y experiencia en la materia o con funciones relacionadas con la evaluación, mismas que podrán implementar las evaluaciones que se considere pertinentes.

B. Instancias Externas

Podrán contratarse instancias evaluadoras externas, dependiendo de la disponibilidad presupuestaria.

Con base en la experiencia de la instancia externa, las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, coadyuvarán a seleccionar la que oferte las mejores condiciones para el desarrollo de la evaluación y su costo (austero).

Para efectos del PAE se entenderá como instancia externa a los organismos evaluadores especializados independientes, que podrán ser instituciones académicas y de investigación, personas físicas o morales, y organismos de carácter nacional o internacional, que cuenten con reconocimiento y experiencia probada en evaluación, en los términos establecidos en la norma que para tales efectos ha emitido el CONAC.

La evaluación de los Fondos Federales previstos en el PAE Federal, 2021, específicamente en lo correspondiente al Ramo 33 Fondo de Aportaciones Federales, la Instancia responsable de evaluar estos recursos con base al artículo 49 fracción V, es la Unidad de Evaluación del Desempeño de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Las Secretarías: de Hacienda, de la Honestidad y Función Pública y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, coadyuvarán en las evaluaciones siempre y cuando las instancias federales lo soliciten.

9. De los Tipos de Evaluación.

Los tipos de evaluación que podrán implementarse serán los siguientes:

- De Consistencia y Resultados.- 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; según los TdR del CONEVAL, esta evaluación se divide en:
 1. Diseño
 2. Planeación y orientación a resultados
 3. Cobertura y focalización
 4. Operación
 5. Percepción de la población atendida
 6. Medición de resultados
- De Indicadores.- Analiza mediante trabajo de campo si el programa lleva a cabo la pertinencia y alcance de los indicadores de un programa para el logro de resultados.
- 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.
- De impacto.- Identifica con metodología rigurosa el cambio en los

indicadores a nivel de resultados atribuible a la ejecución del programa, focaliza el cambio de condición o situación de la población o del sector beneficiario del proyecto.

- Estratégicas.- Evaluaciones que se aplican a un programa o conjunto de programas entorno a las estrategias, políticas e instituciones.
- Específicas.- Son las evaluaciones que se aplicarán mediante trabajo de gabinete o decampo.

10. De los términos de referencia.

Para las evaluaciones de los recursos federales y estatales las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, conjuntamente con el organismo público ejecutor analizarán los términos de referencia aplicables.

Los términos de referencia y tomando como base los publicados por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL), deberán contener, entre otros, la siguiente información:

- I. Antecedentes: Breve descripción del Fondo, programa o proyecto y las necesidades a satisfacer.
- II. Objetivo general: Sólo debe existir un objetivo general.
- III. Objetivos específicos: Señalar con precisión y detalle los propósitos concretos que se pretenden alcanzar.
- IV. Alcance y enfoque: Definir con detalle y claridad las actividades a realizar, las preguntas, aspectos a evaluar; destacar el tiempo, población objetivo, cobertura geográfica, metas, logros esperados, hallazgos y contexto institucional.
- V. Actores involucrados y sus responsabilidades: Incorporar una matriz que defina los principales actores, así como su rol, responsabilidades, nivel de participación y su importancia.
- VI. Metodología y actividades a realizar.
- VII. Las facilidades que se otorgarán.
- VIII. Perfil del evaluador, costo, criterio de selección y confidencialidad.
- IX. Glosario para las definiciones, términos o palabras clave para evitar interpretaciones ambiguas.

11. De la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR).

En cada ejercicio fiscal, los Organismos Públicos deberán integrar, revisar y actualizar la MIR de cada uno de los programas presupuestarios y proyectos.

La MIR de cada uno de los programas presupuestarios y proyectos deberá estar vinculada a los objetivos del Plan Nacional y Estatal de Desarrollo, así como a los Programas Sectoriales.

12. Aspectos Susceptibles de Mejora derivadas de informes y de las evaluaciones internas y externas.

Con base a los hallazgos y recomendaciones que resulten de las evaluaciones realizadas, por las instancias internas y/o externas, los sujetos evaluados deberán implementar las acciones de mejora necesarias hasta corregir las debilidades.

Los Organismos Públicos ejecutores podrán solicitar apoyo a las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, para efectos de contribuir en los aspectos de mejora tomando como base las recomendaciones emitidas por las instancias internas o externas.

13. Consideraciones Generales.

- I. Podrán evaluarse los programas - fondos que se consideren necesarios, con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, estructura, normatividad, operación, gestión y resultados.
- II. La evaluación se entenderá como el análisis sistemático y objetivo de políticas públicas, programas y acciones, que tienen como finalidad determinar y valorar la pertinencia y el logro de los objetivos y metas, así como la eficiencia, eficacia, calidad, resultados, impacto y sostenibilidad, en función del tipo de evaluación realizada.
- III. Los programas o proyectos que se consideren evaluar, deberán realizarse con los tipos de evaluación señaladas en el numeral 9 de este PAE.
- IV. Cuando se acuerde realizar evaluaciones por instancias externas, el costo de éstas será con cargo al presupuesto de cada organismo público.
- V. En las evaluaciones que realicen las instancias internas y/o externas, los Organismos Públicos están obligados a participar. Cada Organismo Público deberá nombrar el o los enlace (s) que considere pertinente.
- VI. El enlace de cada Organismo Público deberá colaborar y enviar de

manera oportuna, la información que requiera la instancia evaluadora.

- VII. Los enlaces de cada Organismo Público deberán ser servidores públicos con experiencia y conocimiento en las funciones que desempeña cada Organismo Público, así como en los procesos de planeación, presupuestación, y en las obligaciones que señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de otras disposiciones.
- VIII. Para efectos de las evaluaciones que realizarán las instancias internas, en la medida de las posibilidades presupuestarias, podrán solicitar asesorías a instancias especializadas del ámbito estatal, nacional o internacional, para fortalecer el conocimiento, la pertinencia y calidad de la evaluación correspondiente.
- IX. Los Organismos Públicos sujetos de evaluación deberán dar seguimiento puntual a las recomendaciones y propuestas de mejora de los programas, emitidos por las instancias evaluadoras correspondientes.
- X. Con el ánimo de efectuar las evaluaciones, las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública; y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, tomarán en cuenta las recomendaciones emitidas a los Organismos Públicos para efectos de fortalecer el resultado de las evaluaciones.
- XI. Los Organismo Públicos que realicen evaluaciones, inmediatamente deberán incorporar en el proceso de planeación, programación, presupuestación, ejercicio, control, evaluación y rendición de cuentas, los aspectos susceptibles de mejora, debiendo informar a las dependencias normativas las acciones implementadas.
- XII. Los Organismo Públicos evaluados, deberán reportar y difundir sus informes ejecutivos y finales en sus portales de internet y en el Sistema de Reportes de Recursos Federales Transferidos (SRFT).
- XIII. Para efectos del seguimiento de los ASM y recomendaciones emitidas en las evaluaciones realizadas, podrán reportarse a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE) debiendo informar de los avances a las Secretarías: de Hacienda; de la Honestidad y Función Pública y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado.
- XIV. Las evaluaciones realizadas deberá cumplir con los criterios de pertinencia y relevancia, factibilidad, conveniencia, ética, rigurosidad, claridad y disponibilidad.

14. Consideraciones Extraordinarias.

Para el ejercicio 2021 la gestión gubernamental continua con un protocolo de sanidad para efectos de evitar el contagio del COVID-19; los Organismos Públicos que hayan planeado la realización de evaluaciones y que por la pandemia no lo lleven a cabo, deberán informarlo por escrito al grupo de Presupuesto basado en Resultados y Evaluación del Desempeño del CACE, integrado por las Secretarías: de Hacienda, de la Honestidad y Función Pública y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, debiendo el órgano ejecutor resguardar los motivos, razones y en las condiciones que quedará la no realización de la evaluación; quedando bajo la responsabilidad del ente ejecutor la atención de las auditorías que se presenten.

