

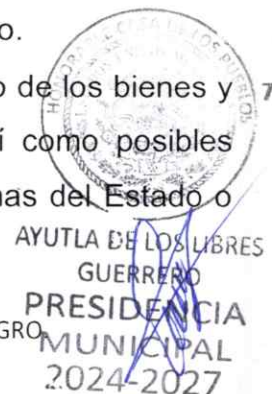


RESUMEN EJECUTIVO

El presente informe de resultados define el avance de actividades del Plan de Trabajo 2025, de las comisiones de la H. Casa de los Pueblos del Municipio de Ayutla de los Libres, misma información que la instancia técnica de evaluación llevo a cabo el análisis de estos proyectos y del cumplimiento de metas y objetivos institucionales, con la finalidad de diseñar un proceso que permita evaluar las capacidades de carácter personal y funciones, que se establecen estratégicamente en su plan de trabajo anual, mismas que se deben evidenciar mediante reportes trimestrales.

El objetivo general de la evaluación de desempeño consiste en proveer información que permita retroalimentar la estructura de los programas presupuestarios, lo cual se logrará a través del cumplimiento de los siguientes objetivos específicos.

- Analizar los elementos que justifican la creación y diseño de un Programa Presupuestario.
- Verificar la alineación y vinculación de los programas.
- Presupuestarios con los instrumentos del Sistema Estatal de Planeación Democrática.
- Revisar la consistencia en el diseño de los Programas Presupuestarios en relación con la normatividad y lineamientos que le son aplicables, verificando el cumplimiento de la lógica horizontal y vertical que debe existir en la Matriz de indicadores para resultados del Programa Presupuestario.
- Analizar los procedimientos realizados para el otorgamiento de los bienes y servicios generados por el Programa Presupuestario, así como posibles complementariedades y/o coincidencias con otros programas del Estado o de la Federación.





H. CASA DE LOS PUEBLOS, AYUTLA DE LOS LIBRES, GUERRERO
ADMINISTRACION 2024 - 2027



El desarrollo del modelo de evaluación del control interno del APM consideró los aspectos siguientes:

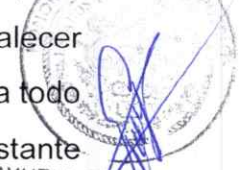
- Análisis comparativo de los principales modelos de control interno, para determinar el modelo de control interno por utilizar como referente para el diseño de modelo.
- Diseño de modelo de evaluación, con base en él se elaboró el instrumento de evaluación (cuestionario) y se determinaron los parámetros cuantitativos y cualitativos para la valoración de las respuestas del cuestionario y sus evidencias; así como los rangos y criterios para determinar el estatus de implantación de los marcos de control interno en la APM.
- Análisis de la estructura y organización de la APM y, con base en el marco jurídico que regula su actuación, a fin de identificar el universo de instituciones en las que se pueden aplicar el modelo de evaluación, así como las responsabilidades, roles y actividades de control interno en estas organizaciones. El modelo para evaluar la implantación de los marcos de control interno en la APM contenido en el presente estudio se elaboró con base en las mejores prácticas internacionales en materia de control interno, así como en la experiencia de la ASF con motivo de la realización de los estudios de control interno, efectuados durante la revisión de la Cuenta Pública. Este modelo evaluación comprende los elementos siguientes: instrumento de valoración parámetros de valoración para la determinación del estatus de la implantación de los componentes de los sistemas de control interno en la APM, se tomó como referente para el diseño de dicho modelo de evaluación, en razón de considerarse como la mejor práctica internacional en materia de control interno, ya que es ampliamente reconocido como el líder para proporcionar las herramientas necesarias que permiten desarrollar, fortalecer y mantener un sistema de control interno eficaz y eficiente, que ayuda a todo tipo de institución a cumplir sus objetivos, además de que está en constante



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
COORDINADOR
GENERAL DOS
SINDICATURA



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
COORDINADOR
GENERAL TRES
TESORERÍA
2024-2027



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
PRESIDENCIA
MUNICIPAL
2024-2027



H. CASA DE LOS PUEBLOS, AYUTLA DE LOS LIBRES, GUERRERO ADMINISTRACION 2024 - 2027



revisión y actualización. Se anexan reportes anuales de las actividades realizadas en cada área, así como las soluciones de mejora.

Los resultados de la evaluación realizada a las áreas administrativas de la H. Casa de los Pueblos de Ayutla de los Libres fueron satisfactorias con resultados positivos en referencias a las actividades programadas, destacando un porcentaje de avance favorable en la mayoría de las áreas administrativas.

En el proceso de evaluación la instancia técnica de evaluación al desempeño emite las observaciones de las áreas de oportunidad de mejora, en el que se instruye a los servidores públicos encargados de las áreas de la ejecución de los proyectos que integran su programa de trabajo anual, estableciendo los periodos para la entrega de información que servirá como complemento en el proceso de evaluación.

Se recomienda que las áreas administrativas analicen y lleven a cabo sus actividades correspondientes para mejorar sus funciones y cumplir con los objetivos de sus proyectos y mejorar como área, así como funcionarios para un buen servicio público a los ciudadanos.

Referencia	Hallazgo
Evolución de la cobertura de atención	La cobertura de atención se ha mantenido como la generalidad del municipio. Sin embargo, es a partir de la creación de un año base que se puede verificar el avance en cuanto a la cobertura. Para el caso de los servicios la cuantificación puede ser tomada a partir de sus Fichas de Indicadores y en la que se deberá tomar en cuenta la costo eficiencia o costo eficacia debido a la variación de precios en sus insumos y que gran parte de la actividad de alumbrado público se ha enfocado en el reemplazo de antiguas luminarias por sustitutos nuevos, más ecológicos y de menor consumo de electricidad.
Evolución del ejercicio de los recursos	Las fichas de indicadores de FORTAMUN-DF han especificado ya un número de población estimado de atención de sus servicios con el Fondo
Principales fortalezas y	Tema 1: Versatilidad y cumplimiento de programación de ministraciones por parte del operadores de los Fondos.



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
COORDINADOR
GENERAL DOS
SINDICATURA
2024-2027



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
COORDINADOR
GENERAL TRES
TESORERÍA
2024-2027



AYUTLA DE LOS LIBRES
GUERRERO
PRESIDENCIA
MUNICIPAL
2024-2027



H. CASA DE LOS PUEBLOS, AYUTLA DE LOS LIBRES, GUERRERO
ADMINISTRACION 2024 - 2027



<p>oportunidades encontradas (la más relevante por tema analizado)</p>	<p>Tema 2: Existen diferentes programas en los que las acciones pueden verse reforzadas, especialmente en el ramo de infraestructura y alumbrado público.</p> <p>Tema 3: La operación de los Fondos contribuye con metas y objetivos que la autoridad municipal ha precisado en procesos de planificación como PMD, MIR o planeación interna de las áreas.</p> <p>Tema 4: La Comisión de Servicios Municipales cuantifica el total de la población beneficiada con la provisión de los servicios a su cargo y establece la proporción que el Fondo representó de esa cobertura.</p>
<p>Principales retos o debilidades y amenazas encontradas</p>	<p>Tema 2: Oscilación entre recurso anual inicial y modificado.</p> <p>Tema 3: No cuenta con un manual operativo o lineamientos precisos de ejercicio del gasto.</p> <p>Tema 4: La información sobre cuantificación de beneficios de FORTAMUN-DF no contempla todos los aspectos que están siendo intervenidos con el Fondo.</p> <p>Tema 5: Se presenta la información del avance del desempeño y financiero de los fondos, pero no el avance presupuestal en las plataformas públicas.</p>
<p>Aspectos susceptibles de mejora de nivel prioritario (alto) a atender</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Consolidar proceso de planeación para buscar participar en más fondos o programas complementarios del gasto 2. Realizar un manual de lineamientos generales con el objetivo de asegurar la profesionalización en el manejo de los Fondos, que permita conservar su versatilidad y al mismo tiempo asegurar el flujo de información, previsión del monto a ejercer y el objeto de gasto/servicio a intervenir. 3. Realizar el complemento de la cuantificación de beneficios tomando en consideración no solo población atendida, sino insumos adquiridos con el objeto de calcular costos promedios o costo eficiencia y costo efectividad.



 AYUTLA DE LOS LIBRES
 GUERRERO
 COORDINADOR
 GENERAL TRES
 TESORERÍA
 2024-2027



 AYUTLA DE LOS LIBRES
 GUERRERO
 PRESIDENCIA
 MUNICIPAL
 2024-2027



 AYUTLA DE LOS LIBRES
 GUERRERO
 COORDINADOR
 GENERAL DOS
 SINDICATURA
 2024-2027