INFORME

EVALUACIÓN DE CONSISTENCIA Y RESULTADOS del Programa presupuestario “ATLAPEXCO SOCIAL Y HUMANO”,

a cargo de la Dirección de Desarrollo Humano y Social

EJERCICIO FISCAL 2024

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

CONTENIDO

I. GLOSARIO 4
II. RESUMEN EJECUTIVO 7
III. INTRODUCCIÓN 9
IV. MODULO 1 DISEÑO 10
V. MODULO 2 PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y ORIENTACIÓN A RESULTADOS 29
VI. MODULO 3 COBERTURA Y FOCALIZACIÓN 35
VII. MODULO 4 OPERACIÓN 37
VIII. MODULO 5 PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA 51
IX. MODULO 6 MEDICIÓN DE RESULTADOS 52
X. ANALISIS FODA 55
XI. CONCLUSIONES 55
XII. ANEXOS 57

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

I. GLOSARIO

Para efecto de la presente Evaluación se entenderá por:

Agenda 2030: al plan de acción mundial entre los Estados Miembros de las Naciones Unidas, a favor de las personas, el planeta y la prosperidad, basado en 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), que tiene por objeto asegurar el progreso social y económico sostenible en todo el mundo y fortalecer la paz universal dentro de un concepto más amplio de la libertad.

Análisis cualitativo: al proceso de recolección de datos sin medición numérica, como la descripción detallada de situaciones, eventos, personas, interacciones, conductas observadas y sus manifestaciones, para descubrir o afinar preguntas de investigación en el proceso de interpretación.

Análisis de gabinete: al conjunto de actividades que involucra el acopio, la organización, la sistematización y la valoración de la información contenida en registros administrativos, bases de datos, evaluaciones, documentos oficiales, documentos normativos o generales, sistemas de información, entre otros.

Beneficiario: a la persona o familia que obtiene un bien o servicio proporcionado por el Programa presupuestario.

Bienes y/o servicios: a los entregables, tipos de apoyo, proyectos, bienes, servicios, subsidios y en general cualquier producto generado, entregado o provisto por el Programa presupuestario evaluado y con el cual se busca atender una determinada necesidad o problema público.

Complementariedad: se considera que dos Programas presupuestarios (o más) son complementarios cuando atienden a una misma población mediante la generación de diferentes bienes y/o servicios para el logro de objetivos con características similares.

Diagnóstico: al documento que justifique la creación del Programa presupuestario evaluado.

Duplicidad: se considera que dos Programas presupuestarios presentan duplicidad cuando persiguen un mismo objetivo central, mediante la entrega de bienes y/o servicios con características similares, o bien, se atiende a una misma población mediante el mismo tipo de bien y/o servicio.

Estructura Programática (EP): al conjunto de categorías y elementos programáticos ordenados en forma coherente, el cual define las acciones que efectúan los ejecutores de gasto para **alcanzar** sus objetivos y metas de acuerdo con las políticas definidas en la Actualización del Plan Municipal de Desarrollo de Atlapexco 2020-2024.

Evaluación: al análisis sistemático y objetivo del Programa presupuestario, que tiene como finalidad determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como su eficiencia, eficacia, calidad, resultados e impacto, en función del tipo de evaluación realizada.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Focalización: al conjunto de reglas e instrumentos que permiten identificar a personas o grupos poblacionales en situación de pobreza, vulnerabilidad o exclusión, como potenciales beneficiarios de intervenciones, a ser provistas por los programas sociales.

FODA: a herramienta de diagnóstico y de planeación estratégica que identifica las Fortalezas (factores críticos positivos internos), Oportunidades, (aspectos positivos externos que se pueden aprovechar), Debilidades, (factores críticos negativos internos que se deben controlar -eliminar o reducir-) y Amenazas, (aspectos negativos externos que podrían obstaculizar el logro de los objetivos) en la operación del Programa presupuestario evaluado.

Guía Indicadores: a la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos que publica la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Disponible para su descarga en la dirección electrónica:https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154446/Guia_Indicadores.pdf

Guía MIR: a la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados que publica la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Disponible para su descarga en la dirección electrónica: https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154437/Guia_MIR.pdf.

Instrumento de seguimiento al desempeño (ISD): al que agrupa los indicadores del desempeño del Programa presupuestario evaluado a través de los cuales se mide el cumplimiento de los objetivos, y que son la base para el seguimiento y la evaluación del desempeño. Para fines de este documento, se considera a la Matriz de Indicadores para Resultados, a la Ficha de Indicador del Desempeño como instrumentos de seguimiento del desempeño y al formato denominado DES-01 Monitoreo de Indicadores de Resultados.

MIR: a la Matriz de Indicadores para Resultados.

Metodología del Marco Lógico (MML): a herramienta de planeación estratégica basada en la estructuración y solución de problemas, que permite organizar de manera sistemática y lógica los objetivos de un programa y sus relaciones de causalidad; identificar y definir los factores externos al programa que pueden influir en el cumplimiento de los objetivos; evaluar el avance en la consecución de estos, así como examinar el desempeño del programa en todas sus etapas. La MML facilita el proceso de conceptualización y diseño de programas y permite fortalecer la vinculación de la planeación con la programación.

Plan Anual de Trabajo (PAT): Plan Anual de Trabajo de las actividades a realizar en el ejercicio fiscal.

PMD: a la Actualización del Plan Municipal de Desarrollo de Atlapexco 2020-2024.

Población atendida: a la población beneficiada con el Programa presupuestario evaluado.

Población objetivo: a la que el Programa presupuestario tiene planeado o programado atender para cubrir a la población potencial, y que cumple con los criterios de elegibilidad establecidos en su normativa. La población objetivo del Programa presupuestario debe ser medida en la misma unidad que la población potencial.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Población potencial: a la población total que presenta la necesidad o problema que justifica la existencia del Programa presupuestario evaluado y que, por lo tanto, pudiera ser elegible para su atención.

Política pública: a la intervención del gobierno sobre un tema de interés público que articula un conjunto de estrategias, acciones o Programas presupuestarios.

Problema o necesidad: al conjunto de condiciones y situaciones no deseables, conflictos, oportunidades de mejora, necesidades o demandas sociales que afectan a la población y que son susceptibles de atención gubernamental.

Proceso: al conjunto de actividades, subprocesos y recursos relacionados que transforman elementos de entrada en resultados o elementos de salida, y que a su vez pueden formar parte de macroprocesos.

Programa evaluado: al Programa presupuestario (Pp) "Atlapexco Social y Humano" del ejercicio fiscal 2024, a cargo de la Oficina de la Dirección de Desarrollo Humano y Social.

Programa presupuestario (Pp): a la asignación presupuestal de recursos a la Dirección de Desarrollo Humano y Social, en forma representativa y homogénea, para el cumplimiento de sus objetivos y metas, así como del gasto no programable.

Rendición de cuentas: a las condiciones institucionales mediante las cuales el ciudadano puede evaluar de manera informada las acciones de los servidores públicos, demandar la responsabilidad en la toma de las decisiones gubernamentales y exigir una sanción en caso de ser necesario.

Similitud: se considera que dos Pp (o más) son similares cuando se identifican características comunes en el objetivo central que persiguen, pero los bienes y/o servicios que entregan son diferentes, o bien, otorgan bienes y/o servicios con características similares para el logro de objetivos diferenciados.

Términos de Referencia (TdR): al documento que define los objetivos, las características, los aspectos metodológicos y las fechas relevantes con las que será realizada la presente evaluación.

Transparencia: al acto de privilegiar el principio de máxima publicidad de la información pública y difundir de manera proactiva información gubernamental, como un elemento que genera valor a la sociedad y promueve un gobierno abierto, protegiendo los datos personales que estén bajo su custodia.

Instancia Evaluadora: a la persona física o moral encargada de realizar la presente evaluación.

Unidad Responsable (UR): a la Dirección de Desarrollo Humano y Social de la Administrativa Pública Municipal de Atlapexco, que ejecuta el Programa presupuestario evaluado.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

II. RESUMEN EJECUTIVO

La realización de ejercicios de evaluación a Programas presupuestarios (Pp) es un mecanismo indispensable para la generación de información útil, objetiva y técnicamente confiable que pueda emplearse como insumo para fortalecer los elementos que componen la gestión gubernamental. En la medida en que los Pp cuentan con un diseño sólido y una implementación adecuada se incrementa la probabilidad de que sean más eficaces en la mitigación o solución de las problemáticas que buscan atender, lo que se traduce en el logro de resultados positivos concretos en favor de la ciudadanía en general, puesto que con ello se incurre en un mejor uso de los recursos públicos por parte del gobierno municipal.

La motivación de realizar la presente Evaluación de Consistencia y Resultados al Pp "Atlapexco Social y Humano" deriva de que en el Programa Anual de Evaluación se consideraron los criterios siguientes:

- Programas relativos a las políticas públicas que sean de impacto directo para la población.
- Por mandamiento legal
- Que los Programas y Fondos cuenten con presupuesto autorizado.

En ese sentido de criterios se consideró generar la presente evaluación de Consistencia y Resultados al Pp Atlapexco Social y Humano, a cargo de la Dirección de Desarrollo Humano y Social del ejercicio fiscal 2024, con el propósito de analizar su consistencia y resultados en relación con los objetivos establecidos.

Se validaron seis módulos críticos, identificando áreas de mejora fundamentales para optimizar su eficacia y alineación con las metodologías normativas.

Hallazgos Principales y Recomendaciones:

Diseño

Se detectó que el programa no establece el planteamiento del problema ni los objetivos conforme a la Metodología del Marco Lógico.

Los indicadores utilizados no cumplen con los criterios CREMA ni con la Metodología del Marco Lógico.

Recomendación: Redefinir el planteamiento del problema y objetivos con base en la Metodología del Marco Lógico, incorporando indicadores alineados con los criterios CREMA para asegurar su funcionalidad y medición efectiva.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Planeación y Orientación a Resultados

No se cuenta con un plan de trabajo estructurado conforme a la metodología de creación de programas.

Recomendación: Desarrollar un plan de trabajo detallado, estableciendo objetivos, metas y acciones específicas con indicadores de seguimiento.

Cobertura y Focalización

No existen mecanismos para identificar a la población potencial y objetivo.

Recomendación: Implementar herramientas de diagnóstico socioeconómico que permitan delimitar y focalizar la población beneficiaria, asegurando una distribución equitativa de los recursos.

Operación

No se cuenta con manual de procedimientos ni criterios para seleccionar a la población beneficiaria.

Recomendación: Desarrollar manuales de operación y criterios claros de selección para garantizar transparencia y eficacia en la ejecución del programa.

Percepción de la Población Atendida

No se dispone de medios para evaluar la percepción de los beneficiarios, lo que impide verificar el cumplimiento del objetivo del programa.

Recomendación: Implementar encuestas de satisfacción y mecanismos de retroalimentación, permitiendo evaluar el impacto real del programa en la población.

Medición de Resultados

No existe evidencia de seguimiento para constatar el cumplimiento de los objetivos.

Recomendación: Establecer un sistema de monitoreo y evaluación periódica, con reportes detallados sobre los avances del programa.

Conclusión

La evaluación identificó diversas áreas de oportunidad que requieren mejoras estructurales para fortalecer la operación del programa Atlapexco Humano y Social. Se recomienda la implementación de mecanismos de planeación y medición de resultados, permitiendo una gestión más eficiente y transparente.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

III. INTRODUCCIÓN

El Pp Atlapexco Social y Humano del ejercicio fiscal 2024 a cargo de la Dirección de Desarrollo Humano y Social, tiene por objeto fomentar los valores culturales, sociales y familiares del Municipio.

El objetivo general de la presente Evaluación de Consistencia y Resultados consiste en evaluar la consistencia y orientación a resultados del Programa evaluado, con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, gestión y resultados. Asimismo, los objetivos específicos son los siguientes:

- Analizar y valorar los elementos que constituyen el diseño del Pp y su consistencia con el problema o necesidad de política pública que se atiende;
- Analizar y valorar los instrumentos de planeación y orientación a resultados con los que cuenta el Pp;
- Analizar y valorar la estrategia de cobertura o de atención de mediano y de largo plazos, así como, en su caso, los mecanismos de focalización, conforme a la población objetivo del Pp;
- Analizar y valorar los principales procesos establecidos para la operación del Pp, los sistemas de información que lo soportan y sus mecanismos de transparencia y rendición de cuentas;
- Analizar y valorar los instrumentos que permitan medir el grado de satisfacción de los usuarios o destinatarios de los bienes y/o servicios que produce o entrega el Pp, así como sus resultados;
- Valorar los resultados del Pp respecto a la atención del problema o necesidad para la que fue creado.

El presente Informe Final contiene las respuestas a un cuestionario de 30 preguntas de 6 Módulos: Diseño, Planeación y Orientación a Resultados, Cobertura y Focalización, Operación, Percepción de la Población Atendida y Medición de Resultados, de la metodología empleada para la realización de esta evaluación; mediante la realización de un análisis de gabinete de la evidencia documental proporcionada por la Unidad Responsable y la información pública.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

IV. MODULO 1 DISEÑO

a. Características del programa

Antecedentes

Área de Desarrollo humano social y municipal, programa enfocado al rescate de las culturas, educación, actividades culturales y religiosas del municipio dando asi un realse en sus costumbres, deporte, festividades y lugares turisticos.

La educación es la base de un desarrollo íntegro de una persona, es un derecho de todos los niños y niñas, la formación integral de desarrollo fisico y saludable a traves del deporte que gracias a ello mantienen una calidad de vida saludable, biblioteca es un espacio educativo destinado para niños y jovenes para crear el hábito de la lectura, acercar a la ciudadania a una cultura inmensa en la exploración de las artes.

Identificación del Pp

El Programa evaluado se denomina “Atlapexco Social y Humano” del ejercicio fiscal 2024, ejecutado a cargo de la Dirección de Desarrollo Humano y Social de la Administración Pública Municipal de Atlapexco, con clave DH.

Problema o necesidad pública que se busca atender

De acuerdo con el documento que contiene diagnostico del Programa evaluado, la problemática identificada está enfocado en que no cuentan con espacios disponibles dedicados para la cultura y las artes, asi mismo para desarrollarse en el área de deportes que no se cuenta con espacios deportivos adecuados principalmante en las comunidades del municipio, la poca participación de la población y desconocimiento que ofrece la biblioteca municipal.

Alineación al PMD

El Programa evaluado de conformidad con su documento diagnostico, se encuentra alineado al eje 6 Atlapexco Humano e Igualitario.

Objetivo general y objetivos específicos

El objetivo del Programa evaluado es: Fomentar los valores culturales, sociales y familiares del Municipio.

Los objetivos específicos del Programa evaluado son:

-Apoyar a la población vulnerable otorgando las facilidades para recibir los apoyos correspondientes.

-Orgnizar eventos y actividades que fomenten los valores culturales y deportivos del Municipio.

Descripción de los bienes y/o servicios que otorga

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

El Programa evaluado presta servicios de organización, gestión, capacitación, coordinación y supervisa todas las acciones realizadas por el ayuntamiento hacia el beneficio de la sociedad.

Identificación de las poblaciones potencial y objetivo

De acuerdo al documento presentado por la UR en el cuadro identificado Cuantifcación de las Poblaciones, se describe tanto a población potencial como población objetivo al municipio de Atlapexco de manera general.

Presupuesto aprobado y ejercido

El Programa evaluado en el ejercicio fiscal 2024 tiene un presupuesto aprobado de $9,158,379.98, un presupuesto modificado de $12,360,915.32 y un presupuesto ejercido de $12,360,915.32

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

b. Análisis del problema público o necesidad

1. ¿El Pp cuenta con un documento diagnóstico que presente el problema o necesidad pública que justifica el diseño del Pp?

No procede valoración cuantitativa

Respuesta: Si

Respuesta	Consideraciones
Si	Se cuenta con documento diagnostico

La UR cuenta con un documento diagnóstico donde se presenta el problema o necesidad pública a atender para la justificación del Pp.

Sin embargo dicho documento diagnostico para la construcción del Programa presupuestario, presenta áreas de oportunidad por lo que se recomienda previamente elaborar un Diagnóstico, resultante del trabajo de estudio de la materia de interés, mismo que describe Antecedentes, Identificación y descripción del Problema, Objetivos a atender, Cobertura, Diseño de la intervención y Presupuesto, en su caso; de conformidad a lo previsto en los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica: https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

2. ¿El problema o necesidad pública que busca atender el Pp cuenta con las características siguientes?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Se define de manera clara, concreta, acotada y es único (no se identifican múltiples problemáticas).
b) Se formula como un hecho negativo o como una situación que puede ser revertida.
c) Identifica a la población que enfrenta la problemática de manera clara, concreta y delimitada.
d) Identifica un cambio (resultado) sobre la población que enfrenta la problemática (es decir, no solo se define como la falta de un bien, servicio o atributo).

Nivel	Criterios
	El problema que busca atender el Programa evaluado cuenta con tres criterios de valoración, pero de manera parcial:
1	b) Se formula como un hecho negativo.

En el documento del Programa evaluado, el problema central se define como "*No contar con un espacio disponible dedicado para la cultura y las artes, asi mismo para desarrollarse en el área de deportes que no se cuenta con espacios deportivos adecuados principalmente en las comunidades del municipio, la poca participación de la población y el desconocimiento que ofrece la biblioteca municipal*", en donde se describe mas de una problemática, por lo que no es clara ni concreto ni unico el problema, por lo que no se da cumplimiento con el criterio a).

Respecto del criterio b) si está considerado como un hecho negativo el problema central, por lo que da cumplimiento con este criterio.

Sobre el criterio c) no se cumple ya que no se identifica a la población que enfrenta la problemática de manera delimitada.

En cuanto al criterio d) el problema central no identifica un cambio sobre la población que enfrenta la problemática.

Derivado de hallazgos descritos, para la definición del problema se recomienda consultar la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores de Resultados en su apartado de Definición del Problema en donde se establecen las características que debe contener dicha definición, mismas que se describen a continuación y las cuales pueden consultarse en el siguiente link: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Definición del problema:

¿Cuál es su objetivo?

Establecer de manera clara, objetiva y concreta cuál es el problema que origina o motiva la necesidad de la intervención gubernamental.

Establecer la necesidad a satisfacer, el problema principal a solventar, el problema potencial, la oportunidad por aprovechar, la amenaza por superar.

Establecer, también, cuál es la población o área de enfoque que enfrenta el problema o necesidad y en qué magnitud lo hace.

¿En qué consiste?

En identificar de entre las demandas sociales u oportunidades de desarrollo, la prioritaria que tiene posibilidades de ser resuelta a través de la acción gubernamental, y que está alineada con los objetivos del PND y sus programas derivados.

Este estudio debe incluir el análisis de los involucrados en el problema.

Este análisis y definición debe partir de un diagnóstico de la problemática identificada.

¿Para qué se utiliza?

Para orientar la acción gubernamental a resultados específicos y concretos que entreguen más y mejores bienes y servicios a la población o área de enfoque, o bien que representan oportunidades de bienestar y progreso.

Preguntas Clave

¿Qué problema es el que originó el programa que se está desarrollando?

¿Qué demanda social u oportunidad de desarrollo tiene mayor prioridad de atención?

¿Cuál es la población o área de enfoque que lo enfrenta?

¿Cuál es la situación que da origen a las demandas u oportunidades?

¿Cómo puedo beneficiar a una mayor cantidad de personas o a un área de enfoque prioritaria?

Así mismo se da un ejemplo de redacción del Problema central que es “Deficiente acceso de la población del municipio a oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo”.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

3. **¿Existe justificación teórica o empírica documentada que sustente el tipo de intervención que el Pp lleva a cabo?**

Respuesta: No, sin evidencia

Nivel	Criterios
	La justificación teórica o empírica que sustenta el tipo de intervención:
0	No se cuenta con información.

Para la construcción del Programa evaluado la UR no cuenta con un análisis de datos de la problemática.

El Programa evaluado no presenta resultados de la problemática encontrada, así como evidencia que permita determinar la relación que se plantea entre las causas que dan origen al problema central.

Derivado de hallazgos descritos, para la construcción de un Programa presupuestario se recomienda previamente elaborar un Diagnóstico, resultante del trabajo de estudio de la materia de interés, debiendo realizar una revisión de la bibliografía relacionada con el problema en estudio de tipo nacional e internacional, así como las fuentes de información cuantitativas tales como encuestas oficiales o encuestas públicas disponibles; de conformidad a lo previsto en los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica: https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

c. *Análisis de los objetivos del Pp*

4. ¿El objetivo central del Pp cuenta con las características señaladas a continuación?

Respuesta: No, con evidencia.

Criterios de valoración:

a) Identifica a la población objetivo del Pp, es decir, aquella que presenta el problema o necesidad pública que el Pp tiene planeado atender y que cumple con los criterios de elegibilidad.
b) Identifica el cambio que el Pp busca generar en la población que enfrenta la problemática.
c) Es único, es decir, no se definen múltiples objetivos.
d) Corresponde a la solución del problema o necesidad pública que origina la acción gubernamental.

Nivel	Criterios
	El objetivo central del Pp cuenta con:
0	Ninguno

En el documento del Programa evaluado, el objetivo central se define como *"Fomentar valores culturales, sociales y familiares del Municipio",* se observa que no se describe a la población objetivo que presenta la problematica a la cual se pretende beneficiar con la ejecución del Programa evaluado.

Sobre el criterio que refiere si se idéntica el cambio que el Programa evaluado busca generar en la población que enfrenta la problemática, se considera que no cumple con este criterio toda vez que no se hace referencia en el objetivo central cual seria el cambio producido.

Referente al criterio si es único y no se definen múltiples objetivos, se define que no se cumple con este ya que se presentan multiples problematicas en la construcción del problema del Programa evaluado.

En cuanto al criterio de si corresponde a la solución del problema o necesidad pública que origina la acción gubernamental, se concluye que no cumple con este criterio ya que el problema central refiere "*No contar con un espacio disponible …"* y el objetivo central refiere "*Fomentar valores culturales ….".*

Por lo que se propone modificar el objetivo de la siguiente manera: "*Población del Municipio con acceso mejorado a oportunidades de desarrollo cultural, artistico y deportivo".*

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Derivado de hallazgos descritos, para la definición del objetivo se recomienda consultar la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores de Resultados en su apartado de Definición del Objetivo en donde se establecen las características que debe contener dicha definición, y sea consistente con la definición del problema, la cual puede consultarse en el siguiente link: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

5. ¿El objetivo central del Pp contribuye al cumplimiento de alguno de los objetivos o estrategias que se definen en los programas que se derivan de la Actualización del Plan Municipal de Desarrollo de Atlapexco 2020-2024 (PMD) vigente?

Respuesta: Si, con evidencia.

Nivel	Respuesta
4	Sí se identifica contribución.

El Programa evaluado se encuentra alineado al eje 6 denominado *Atlapexco Humano e Igualitario* sin considerar ningun objetivo estrategico.

Sin embargo, en el documento del Programa evaluado donde realizan la alineación con el PMD, consideran un eje que no va enfocado con lo que se pretende con el Programa evaluado, por lo que se sugiere considerar el eje 3 Atlapexco con bienestar con los siguientes objetivos estrategicos:

3.4 Fomentar el deporte y la recreación

Incrementar los espacios deportivos el desarrollo de actividades que fomenten hábitos de cultura física y deportiva en la población del municipio.

3.5 Fomentar el Patrimonio cultural

Promover el arte y la cultura bajo una perspectiva incluyente, que facilite el acceso de la población del municipio a las expresiones culturales y artísticas. Ver Anexo 1

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

6. **¿El objetivo central del Pp se vincula con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de la Agenda 2030?**

No procede valoración cuantitativa

Respuesta: Si

En el documento del Programa evaluado, el objetivo central se define como “Fomentar valores culturales, sociales y familiares del Municipio”, y se encuentra vinculado con los ODS de la Agenda 2030 de la siguiente manera:

ODS 3: Salud y Bienestar

Vínculo: La participación en actividades culturales y deportivas, así como el fortalecimiento de los lazos familiares y sociales, tienen un impacto positivo en la salud mental y física de los individuos. El bienestar se construye también sobre un entorno social que fomenta el apoyo mutuo y la identidad cultural.

Meta relevante:

3.4: "Para 2030, reducir en un tercio la mortalidad prematura por enfermedades no transmisibles mediante la prevención y el tratamiento y promover la salud mental y el bienestar."

ODS 4: Educación de Calidad

Vínculo: La educación no solo se trata de conocimientos académicos, sino también de la transmisión de valores. Fomentar valores culturales, sociales y familiares a través de programas educativos (formales y no formales), actividades extracurriculares y espacios como la biblioteca municipal, contribuye a una educación integral. Implica formar ciudadanos con pensamiento crítico, respeto por la diversidad y sentido de pertenencia a su comunidad.

Metas relevantes:

4.7: "Asegurar que todos los alumnos adquieran los conocimientos teóricos y prácticos necesarios para promover el desarrollo sostenible, entre otras cosas mediante la educación para el desarrollo sostenible y los estilos de vida sostenibles, los derechos humanos, la igualdad de género, la promoción de una cultura de paz y no violencia, la ciudadanía mundial y la valoración de la diversidad cultural y la contribución de la cultura al desarrollo sostenible."

ODS 10: Reducción de las Desigualdades

Vínculo: Al fomentar la inclusión y el acceso equitativo a espacios y actividades culturales, artísticas y deportivas, se contribuye a reducir las desigualdades basadas en el origen socioeconómico, la edad, el género, la discapacidad o cualquier otra condición. Una sociedad que valora la diversidad cultural y promueve la participación de todos es una sociedad más equitativa.

Meta relevante:

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

10.2: "Potenciar y promover la inclusión social, económica y política de todas las personas, independientemente de su edad, sexo, discapacidad, raza, etnia, origen, religión o situación económica u otra condición."

ODS 11: Ciudades y Comunidades Sostenibles

Vínculo: Este ODS busca hacer las ciudades y los asentamientos humanos inclusivos, seguros, resilientes y sostenibles. Los valores culturales, sociales y familiares son pilares para lograrlo. Fomentar el respeto por el patrimonio, la participación ciudadana, la convivencia pacífica y el sentido de comunidad, contribuye directamente a la creación de entornos urbanos y rurales más habitables y cohesionados. La disponibilidad de espacios para la cultura, el arte y el deporte, como se menciona en tu problema inicial, es crucial aquí.

Metas relevantes:

11.4: "Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo."

11.7: "Proporcionar acceso universal a zonas verdes y espacios públicos seguros, inclusivos y accesibles, en particular para las mujeres y los niños, las personas de edad y las personas con discapacidad."

ODS 16: Paz, Justicia e Instituciones Sólidas

Vínculo: Los valores sociales como la tolerancia, el respeto, la justicia y la no violencia son esenciales para promover sociedades pacíficas e inclusivas. El fomento de estos valores desde el ámbito familiar y comunitario ayuda a construir instituciones más eficaces y transparentes, y a reducir la violencia y la discriminación. La participación ciudadana, fomentada por estos valores, fortalece la gobernanza.

Metas relevantes:

16.1: "Reducir significativamente todas las formas de violencia y las tasas de mortalidad conexas en todo el mundo."

16.7: "Garantizar la adopción de decisiones inclusivas, participativas y representativas que respondan a las necesidades a todos los niveles."

Sin embargo en el documento del Programa evaluado la UR no genera la vinculación, con los ODS. Ver anexo 2

Por lo que se recomienda al momento de realizar el diseño del Programa evaluado considerar los ODS que sean congruentes con el objetivo y problemática que se pretende abordar, mismos que pueden ser consultados en el siguiente link: La Agenda para el Desarrollo Sostenible - Desarrollo Sostenible

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

d. Análisis de la población potencial, objetivo y atendida

7. ¿Las poblaciones potencial, objetivo y atendida del Pp se encuentran correctamente identificadas?

Respuesta: No, con evidencia

Criterios de valoración:

a) El Pp delimita y cuantifica a la población total que presenta el problema público o necesidad que justifica su existencia (población potencial).
b) El Pp delimita y cuantifica a la población que tiene planeado atender para cubrir la población potencial y que es elegible para su atención (población objetivo).
c) El Pp delimita y cuantifica a la población atendida en un ejercicio fiscal y ésta corresponde a un subconjunto o totalidad de la población objetivo (población atendida)
d) Las poblaciones potencial, objetivo y atendida son consistentes entre los diversos documentos estratégicos del programa, por ejemplo: diagnóstico, documento normativo, lineamientos operativos.

Nivel	Criterios
	Las poblaciones cuentan con:
0	Ningún criterio

En el documento del Programa evaluado en la Ficha de Información Básica del Pp, se encuentra descrita la población potencial a todo el municipio de Atlapexco, sin que se cuantifique.

En cuanto al criterio de la población objetivo en la Ficha de Información Básica del Pp, se encuentra descrita la población objetivo que es toda la población del municipo de Atlapexco sin que esta sea cuantificada.

Referente al criterio de población atendida, la UR no presenta información ni cuenta con registro de ello.

Al no contar la UR con la cuantificación de las poblaciones potencial, objetivo y atendida, no se puede derminar la consistencia entre los documentos presentados.

Derivado de hallazgos descritos, para la población potencial y objetivo, se recomienda consultar la Guía para el diseño de la MIR en donde se define ¿Qué es la población a área de enfoque?, donde se establecen las características que debe contener dicha definición, y esta sea consistente con lo determinado en los diferentes elementos del Programa evaluado, la cual puede consultarse en el siguiente link: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

8. **¿El Pp cuenta con información documentada que permite conocer a la población atendida, que cumpla con las siguientes características?**

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a. Incluye características de la población atendida.
b. Incluye características del tipo de bien o servicio otorgado.
c. Se encuentra sistematizada y cuenta con mecanismos documentados para su depuración y actualización.
d. Incluye una clave única por unidad o elemento de la población atendida que permite su identificación en el tiempo.

Nivel	Criterios
	La información cuenta con:
0	Ningún criterio

La UR presenta deficiencias significativas en la gestión y el control de la información relacionada con la población beneficiaria y la ejecución de los programas presupuestarios. Específicamente, no se dispone de datos desagregados sobre la población atendida, lo que impide una comprensión precisa del alcance y el impacto de sus acciones.

Adicionalmente, no se cuenta con un sistema de registro formalizado para la entrada y seguimiento de los usuarios o beneficiarios, ni con mecanismos de control que permitan verificar la atención a las personas vinculadas a los programas presupuestales asignados. Ver anexo 3

La UR opera bajo un **modelo de gestión deficiente y opaco**, sin la capacidad mínima para conocer a su población objetivo, registrar sus acciones o controlar el destino de los recursos. Esto representa un **riesgo significativo para la efectividad, equidad y legitimidad** del programa presupuestario, comprometiendo gravemente la rendición de cuentas y la posibilidad de demostrar resultados tangibles, por lo que se recomienda sea consultada la Guia para el diseño de la MIR en el siguiente link: : Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

e. *Análisis del Instrumento de Seguimiento del Desempeño*

9. ¿El ISD vigente del Pp permite obtener información relevante sobre los siguientes elementos de diseño del Pp?

Respuesta: Si, con evidencia

Nivel	Criterios
	El ISD permite obtener información relevante sobre:
2	Se cuenta con los principales procesos operativos y de gestión del Pp En el caso de la MIR se permite obtener información de entrega de servicios

Referente a la gestión de los procesos operativos, estos se encuentran considerados en el presupuesto de egresos ejercicio fiscal 2024, en el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo del Gasto al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009 donde se especifica el capítulo del gasto, la partida específica, así como el importe erogado para lograr el cumplimiento del objetivo del Programa evaluado.

En el caso de la MIR se establecen porcentajes de cumplimiento de acciones, no hace referencia a entrega de bienes o servicios. Ver anexo 4

En el formato denominado DES01 como ISD del Programa evaluado, no se cuenta con información que de referencia de la cobertura de la población objetivo y atendida, los parámetros que se encuentran corresponden a porcentajes de mecanismos, eventos, difusión, estrategías, información, organización y participación, por lo que no se da cumplimiento con lo establecido.

Sobre el cambio producido en la población objetivo derivado de la ejecución del Programa evaluado, la UR no cuenta con información que permita dar a conocer este requerimiento.

Derivado de hallazgos descritos, para el análisis de los ISD, se recomienda consultar la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores de Resultados en donde se establece que “los componentes son los bienes y/o servicios que produce o entrega el programa para cumplir con su propósito; deben establecerse como productos terminados o servicios proporcionados”, y esta sea consistente con lo determinado en los diferentes elementos que integran los ISD del Programa evaluado, la cual puede consultarse en el siguiente link: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

10. ¿Los indicadores que integran el ISD vigente del Pp cumplen con los siguientes criterios?

Respuesta: No, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Es claro, el nombre del indicador es entendible, no presenta ambigüedades y no contiene términos o acrónimos que dificulten su comprensión y, si los contiene, estos se encuentran definidos.
b) Es relevante, provee información valiosa sobre aquello que se quiere medir.
c) Es económico, la información para generar el indicador está disponible a un costo razonable.
d) Es monitoreable, permite su estimación y verificación independiente, así como su trazabilidad.
e) Es adecuado, provee información suficiente para medir, evaluar o valorar el desempeño del Pp.

Nivel	Criterios
	El indicador cumple con:
0	Ningún criterio.

Los indicadores que contiene la MIR no son Claros, Relevantes ni Adecuados ya que no están generados para poder contribuir correctamente al cumplimiento del objetivo que es *Fomentar valores culturales, sociales y familiares del Municipio*, ya que, si un indicador no es Relevante ni Adecuado, tampoco puede considerarse Económico, independientemente del costo que origina obtener la información del indicador, este no es apropiado para Monitorear el desempeño del programa.

¿Porque no son Claros, Relevantes ni Adecuados?

Porque no se delimita lo que se pretende medir ya que los indicadores se centraron en la emisión de reportes y estos no contribuyen a la medición del objetivo. Ver anexo 4

Por lo que se sugiere sea considerado generar los indicadores de conformidad con el *Manual para el diseño y construcción de indicadores emitido por el CONEVAL*. MANUAL_PARA_EL_DISENO_Y_CONTRUCCION_DE_INDICADORES.pdf así como en la guía de diseño de indicadores estratégicos emitida por la SCHP en el siguiente link: Guía para el diseño de Indicadores Estratégicos | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

11. ¿Los medios de verificación de los indicadores que integran el ISD vigente del Pp, cumplen con los siguientes criterios?

Respuesta: No, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Presentan el nombre completo del documento donde se encuentra la información.
b) Incluyen el nombre del área administrativa que genera o publica la información.
c) Especifican el año o periodo en que se emite el documento y éste coincide con la frecuencia de medición del indicador.
d) Indican la ubicación física del documento o, en su caso, la liga de la página electrónica donde se encuentra publicada la información.

Nivel	Criterios
	Los medios de verificación de los indicadores cuentan con:
0	Ningún criterio

Referente a si los indicadores consideran en los medios de verificación el nombre del documento donde se encuentra la información, ninguno de los indicadores lo establece de manera clara.

Respecto de contar con el nombre del área administrativa que genera o publica la información, ninguno de los indicadores descritos en la MIR lo contemplan.

Sobre si se especifica el año o periodo en que se emite el documento y éste coincide con la frecuencia de medición del indicador, me permito informar que ninguno de los indicadores lo refiere en la MIR.

Con relación al criterio que refiere si se indican la ubicación física del documento o, en su caso, la liga de la página electrónica donde se encuentra publicada la información, ningun indicador lo contiene.

Derivado de los hallazgos detectados, se sugiere verificar la Guía para el diseño de la MIR a través del siguiente link: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx, así como lo establecido en el Manual para el diseño y construcción de indicadores emitido por el CONEVAL el cual puede ser consultado en el siguiente link: MANUAL_PARA_EL_DISENO_Y_CONTRUCCION_DE_INDICADORES.pdf. Ver anexo 4

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

12. ¿Las metas de los indicadores que integran el ISD vigente del Pp, cumplen con los siguientes criterios?

Respuesta: No, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Se establecen con base en un método de cálculo documentado.
b) Cuentan con unidad de medida y son congruentes con el sentido del indicador.
c) Se orientan a la mejora del desempeño, es decir, no son laxas ni su cumplimiento se encuentra garantizado.
d) Son factibles, considerando la normatividad, los plazos y los recursos humanos, materiales y financieros disponibles.

Nivel	Criterios
	Las metas de los indicadores cuentan con:
0	Ningún criterio

De la revisión de los indicadores que integran el ISD del Programa evaluado, se constató que los indicadores a nivel Fin, Objetivo, Componentes y Actividades que componen la MIR del Programa evaluado no cuentan con un método de cálculo documentado, así como con unidad de medida congruente con el sentido del indicador

Respecto de si se orientan a la mejora del desempeño, se considera que no se cumple con este criterio.

Sobre si son factibles considerando la normatividad, los plazos y los recursos humanos, materiales y financieros disponibles, se considera que los indicadores no cumplen con este criterio.

Derivado de los hallazgos detectados, se sugiere considerar los elementos que dicta la Guía para el diseño de la MIR emitida por la SHCP, así como lo establecido en el Manual para el diseño y construcción de indicadores emitido por el CONEVAL ya que en los indicadores mencionados estos no están directamente relacionadas con el objetivo, por lo tanto, no están orientados a mejorar en forma significativa los resultados e impactos y por ende la factibilidad de los mismos no aplica, dichas consultas se pueden realizar en los siguientes links: Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx y MANUAL_PARA_EL_DISENO_Y_CONTRUCCION_DE_INDICADORES.pdf. Ver anexo 4

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

f. Consistencia programática y normativa

13. ¿La modalidad presupuestaria del Pp es consistente con el objetivo que éste persigue, con los bienes y/o servicios que genera, con sus actividades sustantivas y, en conjunto, con su mecanismo de intervención?

No procede valoración cuantitativa

Respuesta: Si

Con la revisión al clasificador programático del municipio de Atlapexco del ejercicio fiscal 2024, se constató que existe congruencia del objetivo planteado con la información programática presentada, dandole la clasificación E consistente en Prestación de Servicios Públicos, ya que como se da a conocer en el Acuerdo por el que se emite la clasificación programática por el CONAC, dicha información puede consultarse en el siguiente link: NOR_01_02_004.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

g. Complementariedades, similitudes y duplicidades

14. ¿En la estructura programática del Municipio, se identifican los Pp que sean similares, se complementen o se dupliquen con el Pp evaluado?

No procede valoración cuantitativa

Respuesta: Si

Dentro de la estructura programática del municipio existen diferentes programas de beneficio a la ciudadanía, con los que comparte similitudes, sin embargo, estos tienen características distintas respecto del Programa evaluado ya que especificamente en este programa solo se entregan servicios dirigidos a la población. Ver anexo 5

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

V. MODULO 2 PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y ORIENTACIÓN A RESULTADOS

a. Instrumentos de planeación

15. ¿El Plan Anual de Trabajo (PAT) de la UR que opera el Pp cumple con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Es producto de ejercicios de planeación institucionalizados, es decir, siguen un procedimiento establecido en un documento oficial.
b) Se consideran los bienes y/o servicios que se producen con el presupuesto del Pp.
c) Establece metas que contribuyan al logro del objetivo central del Pp, a través de la entrega o generación de sus bienes y/o servicios.
d) Se revisa y actualiza periódicamente.

Nivel	Criterios
	El PAT cuenta con:
0	Ningún criterio

La UR del programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" no cuenta con un Programa Anual de Trabajo (PAT) formalmente establecido, documentado y en operación para la ejecución y seguimiento de las actividades y el ejercicio del gasto público correspondiente al periodo evaluado.

Lo que conlleva a una falta de Planeación Operativa y Táctica, la cual es la ausencia de una herramienta fundamental para la planificación detallada de sus actividades.

No hay una definición clara y calendarizada de las acciones específicas a realizar, los recursos humanos, materiales y financieros a utilizar, ni los responsables directos de cada tarea a lo largo del ejercicio fiscal.

Sin un PAT, la ejecución del presupuesto se realiza de manera improvisada y reactiva, en lugar de planificada y estratégica lo que conlleva a:

Ineficiencia en el Gasto:

Posibles retrasos en la adquisición de bienes y servicios, compras de emergencia a precios no óptimos, o subejercicio de recursos debido a la falta de previsión.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Dificultad para rastrear el destino de los fondos y justificar las erogaciones, lo que abre la puerta a irregularidades.

Desalineación:

El gasto puede no estar directamente vinculado a los objetivos y metas del programa, desperdiciando recursos valiosos.

Compromiso de la Efectividad del Programa:

Al no tener una guía operativa, las actividades del programa "Atlapexco Social y Humano" pueden ejecutarse sin secuencia lógica, sin la coordinación necesaria entre los equipos de trabajo o las dependencias involucradas, y sin el control de calidad requerido. Esto impacta directamente en la capacidad del programa para generar los componentes esperados (infraestructura, talleres, etc.) y, en última instancia, alcanzar su propósito y contribuir al fin deseado de mejorar el acceso a oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo.

Impedimento para el Monitoreo y la Rendición de Cuentas:

La ausencia de un PAT imposibilita un monitoreo efectivo del avance físico y financiero del programa. No hay un parámetro preestablecido contra el cual comparar el desempeño real, lo que dificulta la identificación temprana de desviaciones y la toma de decisiones correctivas. Consecuentemente, la UR no puede demostrar de manera estructurada y verificable cómo se están utilizando los recursos públicos y qué resultados se están logrando, lo que socava la transparencia y la rendición de cuentas a la ciudadanía.

La falta de un Programa Anual de Trabajo en la Unidad Responsable del programa "Atlapexco Social y Humano" representa una carencia crítica en la gestión administrativa y operativa. Esta omisión no solo compromete la eficiencia y transparencia en el ejercicio del gasto público, sino que también pone en riesgo la consecución de los objetivos y el impacto esperado del programa, limitando la capacidad del gobierno municipal para mejorar las condiciones de desarrollo cultural, artístico y deportivo de la población de Atlapexco. Se recomienda la implementación urgente de un PAT robusto y su seguimiento continuo.

De igual forma se establece un modelo de PAT de manera conjunta por la Instancia evaluadora y la UR, el cual es el siguiente:

Presidencia Municipal Atlapexco

Dependencia: Dirección de Desarrollo Humano y Social

Programa Anual de Trabajo 2025

(Acciones) Actividades, Programas eventos	Responsable	Descripción de actividades	Periodo	Observaciones

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

b. Generación y uso de información del desempeño

16. ¿El Pp cuenta con información del desempeño que dé cuenta de los elementos que se presentan a continuación?

Respuesta: Si, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Su contribución a los objetivos o estrategias prioritarias del programa derivado del PMD vigente al que se vincula.
b) El avance en el logro de su objetivo central, es decir, los cambios verificables en la población objetivo.
c) Las características de la población atendida y no atendida.
d) Las características del tipo de bien o servicio otorgado.

Nivel	Criterios
	El Pp cuenta con información sobre:
1	a) Su contribución con los objetivos del PMD

Derivado de la información con la que cuenta la UR en la ejecución del Programa evaluado, se constató la contribución al eje 3 Atlapexco con bienestar con los siguientes objetivos estrategicos: 3.4 Fomentar el deporte y la recreación. Incrementar los espacios deportivos el desarrollo de actividades que fomenten hábitos de cultura física y deportiva en la población del municipio., 3.5 Fomentar el Patrimonio cultural. Promover el arte y la cultura bajo una perspectiva incluyente, que facilite el acceso de la población del municipio a las expresiones culturales y artísticas.

Respecto sobre el avance en el logro de su objetivo central, es decir, los cambios verificables en la población objetivo, no se cuenta con un seguimiento para poder constatar si realmente existió un cambio en la población a la que se le otorgo el apoyo del Programa evaluado.

De igual manera, no se cuenta con las características de la población atendida y no atendida ya que no tienen registro de las acciones generadas al no contar con un padrón de beneficiarios.

No se cuenta con las características de los apoyos otorgados con la ejecucuón del gasto del Programa evaluado.

Por lo que se recomienda generar medios de seguimiento de los apoyos otorgados para poder constatar si estos contribuyeron a dar cumplimiento con el objetivo esperado en la ejecución del Programa evaluado, así como contar con los elementos minimos necesarios para poder identificar a la población potencial y objetivo a la que va dirigido el Programa

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

evaluado, por lo que se sugiere consultar los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica: https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

17. ¿La información que el Pp obtiene para el seguimiento de su desempeño cumple con las siguientes características?

Respuesta: Si, con evidencia.

Criterios de valoración:

a) Es oportuna, se genera y está disponible en un momento adecuado y conveniente para su uso.
b) Es confiable, es validada por quienes la generan, procesan e integran.
c) Se encuentra sistematizada, actualizada y depurada.
d) Permite el seguimiento del desempeño de manera permanente.

Nivel	Criterios
	El Pp cuenta con información sobre:
1	a) Es oportuna, se genera y está disponible en un momento adecuado y conveniente para su uso.

La UR cuenta con documento de seguimiento denominado formato de Monitoreo de Indicadores de Resultados DES01.

Respecto de si la información oportuna, se genera y está disponible en un momento adecuado y conveniente para su uso, se considera que se cumple con el formato de Monitoreo de Indicadores de Resultados DES01, el cual es presentado de manera trimestral para el cumplimiento en los Informes de Gestión Financiera que se reportan a la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo (ASEH), documento que se genera de manera oportuna y se encuentra disponible para su uso.

Sobre si la información es confiable, es validada por quienes la generan, procesan e integran, se considera que no se cumple con la información presentada ya que el documento denominado formato de Monitoreo de Indicadores de Resultados DES01 presenta información incompleta en relación con la información determinada en la MIR del Programa evaluado, por lo que no se da cumplimiento con este criterio.

El formato de Monitoreo de Indicadores de Resultados DES01 se encuentra sistematizado, sin embargo, al no contar con información consistente entre la MIR y este, se considera que no se actualiza ni se depura la información por lo que no se da cumplimiento con este criterio.

Con el formato de Monitoreo de Indicadores de Resultados DES01, se puede verificar de manera trimestral el seguimiento del desempeño, sin embargo, al no presentar información consistente entre este y la MIR no se puede considerar como un seguimiento real del Programa evaluado, por lo que se determina que no se da cumplimiento con este criterio.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Por lo que se recomienda ser consistentes con la emisión y publicación de los formatos de seguimiento con que se cuente y así toda la información presentada sea congruente.

Esta recomendación se fundamenta en la necesidad imperante de transformar la actual gestión del programa hacia un modelo de mejora continua, transparencia y efectividad. La sola existencia de instrumentos no es suficiente; su valor radica en la calidad y consistencia de la información que estos producen.

Necesidad de un Sistema de Información Integrado:

La implementación no debe limitarse a formatos aislados, sino a la construcción de un sistema de información integrado que capture datos desde la actividad más básica hasta los resultados a nivel de propósito y fin. Este sistema puede ir desde bases de datos sencillas hasta plataformas tecnológicas, pero debe asegurar la interconexión de la información.

Definición y Uso de Indicadores de Desempeño Claros y Pertinentes:

Es crucial que los instrumentos se basen en los indicadores de desempeño ya definidos para el Fin, Propósito, Componentes y Actividades del programa (como los elaborados para el Árbol de Objetivos). Estos indicadores deben ser claros, medibles, alcanzables, relevantes y con plazos definidos.

Metodologías de Recolección de Datos Estandarizadas y Confiables:

Se deben establecer procedimientos estandarizados para la recolección de datos (ej. formularios únicos para registro de beneficiarios, listas de asistencia uniformes, reportes de actividades con formatos predefinidos).

Establecimiento de Unidades de Medida y Frecuencias de Reporte Consistentes:

Definir claramente las unidades de medida para cada indicador (ej. número de personas, porcentaje, unidades construidas) y la periodicidad con la que se registrará y reportará la información (diaria, semanal, mensual, trimestral).

Generación de Reportes y Tableros de Control Periódicos:

Los instrumentos deben culminar en la producción de reportes de avance periódicos y tableros de control visualmente claros, que resuman el desempeño del programa en relación con sus metas.

Cultura Organizacional Orientada al Desempeño y a la Transparencia:

La implementación de estos instrumentos debe ir acompañada de un cambio cultural dentro de la UR, donde el monitoreo del desempeño y la consistencia de la información se consideren elementos centrales para la gestión efectiva y la rendición de cuentas.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

VI.MODULO 3 COBERTURA Y FOCALIZACIÓN

18. ¿El Pp cuenta con mecanismos para identificar a su población objetivo, es decir, aquella que el Pp tiene planeado atender para cubrir la población potencial y que es elegible para su atención?

No procede valoración cuantitativa

Respuesta: No, con evidencia

El Programa presupuestario Atlapexco Social y Humano, adolece de una deficiencia fundamental y crítica en su diseño y operación: no cuenta con mecanismos establecidos y sistemáticos para identificar, caracterizar y, por ende, focalizar a su población objetivo.

Lo que implica esta Carencia:

Falta de Precisión en la Focalización de Beneficiarios:

La ausencia de mecanismos de identificación implica que el programa carece de criterios claros y herramientas de selección para determinar quiénes son los destinatarios legítimos y prioritarios de sus bienes y servicios.

No hay una definición operacional de las características que debe cumplir una persona para ser considerada parte de la población objetivo (ej. edad, nivel socioeconómico, ubicación geográfica específica dentro del municipio, necesidades culturales o deportivas particulares).

Operación a Ciegas y Desperdicio de Recursos:

Al no saber con certeza a quién debe atender, el programa opera sin una dirección precisa. Las acciones se ejecutan de manera generalizada o aleatoria, lo que resulta en una dilución del impacto y un uso ineficiente de los recursos públicos.

Existe un alto riesgo de que los beneficios del programa lleguen a personas que no son la población prioritariamente definida o a grupos que no tienen la necesidad más apremiante, mientras que los verdaderos destinatarios permanecen desatendidos. Esto contradice los principios de equidad y justicia social.

Imposibilidad de Medir Cobertura y Efectividad:

Sin mecanismos para identificar a la población objetivo, es imposible establecer una línea base de cobertura o monitorear el alcance real del programa. No se puede saber cuántas personas de la población objetivo están siendo atendidas, ni si se está logrando una cobertura adecuada.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

La evaluación de la efectividad del programa se ve seriamente comprometida, ya que no se puede determinar si el programa está generando los cambios esperados en la población a la que debería impactar.

Riesgo de Duplicidad y Falta de Transparencia:

La ausencia de identificación y registro adecuados aumenta el riesgo de que una misma persona reciba múltiples beneficios, o que personas no elegibles accedan al programa, generando duplicidades y fugas de recursos.

Esta situación crea un ambiente de opacidad que dificulta la rendición de cuentas, ya que no hay una base confiable para demostrar quiénes fueron los beneficiarios reales y si los recursos llegaron a quienes más lo necesitaban.

Compromiso de la Equidad y la Inclusión:

Un programa sin mecanismos de identificación de su población objetivo es propenso a excluir involuntariamente a grupos vulnerables o marginados que son, precisamente, quienes más se beneficiarían de sus intervenciones.

La falta de un enfoque claro impide diseñar estrategias de acercamiento específicas para estas poblaciones, perpetuando las desigualdades en el acceso a las oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo.

La incapacidad del programa "Atlapexco Social y Humano" para identificar a su población objetivo representa una vulnerabilidad crítica en su diseño y gestión. Esta deficiencia no solo compromete la eficiencia y transparencia en el uso de los recursos públicos, sino que mina la capacidad del programa para generar un impacto significativo y equitativo en el desarrollo cultural, artístico y deportivo de la población de Atlapexco, al no poder asegurar que sus beneficios lleguen a quienes verdaderamente los necesitan. Es imperativo desarrollar e implementar mecanismos robustos de identificación y focalización de beneficiarios por lo que se sugiere consultar los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica: https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

VII. MODULO 4 OPERACIÓN

a. Análisis de los procesos clave

19. Describa mediante diagramas de flujo los procesos clave en la operación del Pp, es decir, aquellas actividades, procedimientos o procesos fundamentales para alcanzar los objetivos del Pp.

No procede valoración cuantitativa

Derivado de la revisión del Manual de Procedimientos de la UR, se constató que se cuenta con la generación de los procesos clave que se desarrollan para la ejecución del Programa evaluado.

Se ha identificado que la UR del programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" cuenta con un Manual de Procedimientos formal y vigente, que describe los procesos clave para la ejecución del programa evaluado.

Este hecho, en principio, es un elemento positivo que denota una base teórica para la estandarización y organización operativa.

Sin embargo, esta fortaleza se ve gravemente comprometida por la inconsistencia observada en la práctica: los procesos y directrices establecidos en dicho manual no se ven reflejados de manera sistemática ni consistente en la documentación operativa y de soporte presentada por la UR.

Aunque la UR ha realizado un esfuerzo al desarrollar un Manual de Procedimientos, su ineficacia se manifiesta en la práctica debido a que sus directrices no se traducen en la documentación operativa. Esta desconexión entre lo normado y lo ejecutado representa una debilidad crítica que compromete la confiabilidad de la información, la transparencia en la gestión y la capacidad del programa para demostrar sus avances y resultados de manera verificable. Es imperativo que la UR implemente acciones correctivas para asegurar la aplicación efectiva del manual y la consistencia de toda la documentación generada.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

b. Solicitud de bienes y/o servicios

20. ¿El Pp cuenta con procedimientos para recibir, registrar y dar trámite a las solicitudes de los bienes y/o servicios que genera, están documentados y cumplen con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Consideran y se adaptan a las características de la población objetivo.
b) Identifican y definen plazos para cada procedimiento, así como datos de contacto para atención.
c) Presentan y describen los requisitos y formatos necesarios para cada procedimiento.
d) Son públicos y accesibles a la población objetivo en un lenguaje claro, sencillo y conciso.

Nivel	Criterios
	Los procedimientos cuentan con:
0	Ningún criterio

El programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" no cuenta con procedimientos formalmente establecidos, documentados y operativizados para la recepción, registro y consecuente trámite de las solicitudes de bienes o servicios que presta a la población, lo que conlleva a:

Falta de Transparencia y Equidad en el Acceso a Beneficios:

La ausencia de un proceso claro y público para recibir solicitudes genera opacidad en el acceso al programa. Los ciudadanos no tienen una vía formal y conocida para solicitar los bienes o servicios, lo que puede llevar a favoritismos o a que solo un grupo limitado de personas se entere de cómo acceder a ellos.

Incapacidad para Registrar y Controlar a los Solicitantes:

Sin un procedimiento de registro, la Unidad Responsable (UR) no puede llevar un control sistemático de quiénes solicitan los bienes o servicios, cuándo lo hacen, ni qué tipo de solicitud presentan.

Ineficiencia en la Gestión de Solicitudes y Tiempos de Respuesta Prolongados:

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

La falta de un trámite definido significa que no hay un flujo de trabajo claro para procesar las solicitudes. Esto puede resultar en retrasos significativos, respuestas inconsistentes y una caga administrativa ineficiente.

Imposibilidad de Medir la Demanda y la Capacidad de Respuesta del Programa:

Sin un registro de solicitudes, el programa no tiene una línea base para conocer la demanda de sus bienes y servicios. Esto imposibilita una planificación adecuada, una evaluación de desempeños.

Riesgo de Irregularidades:

La ausencia de un rastro documentado de las solicitudes y su trámite crea un ambiente de vulnerabilidad a irregularidades y actos de corrupción. No hay forma de auditar si las solicitudes fueron recibidas, procesadas correctamente y si los beneficios se asignaron de manera justa.

La carencia de procedimientos para la recepción, registro y trámite de solicitudes en el programa "Atlapexco Social y Humano" es una deficiencia operativa y de gestión fundamental. Esta omisión no solo compromete la transparencia y equidad en el acceso a los beneficios del programa, sino que también limita severamente la capacidad de la UR para operar de manera eficiente, planificar adecuadamente y rendir cuentas sobre la demanda y la atención brindada a la población, obstaculizando directamente el objetivo de mejorar el acceso a oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

c. Selección de la población objetivo

21. ¿El Pp cuenta con criterios de elegibilidad documentados para la selección de su población objetivo y estos cumplen con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Son congruentes con la identificación, definición y delimitación de la población objetivo.
b) Se encuentran claramente especificados, es decir, no existe ambigüedad en su redacción.
c) Se encuentran estandarizados, es decir, son utilizados por todas las instancias involucradas en el procedimiento.
d) Son públicos y accesibles a la población objetivo en un lenguaje claro, sencillo y conciso.

Nivel	Criterios
	Los criterios de elegibilidad cuentan con:
0	Ningún criterio

El programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" no cuenta con criterios de elegibilidad documentados y formalmente establecidos para la identificación y selección de su población objetivo. Esto significa que no existen reglas claras, escritas y accesibles que definan quiénes pueden o no pueden ser beneficiarios del programa, esto conlleva a lo siguiente:

Arbitrariedad y Subjetividad en la Selección de Beneficiarios:

Sin criterios de elegibilidad definidos y documentados, la selección de los beneficiarios se vuelve un proceso altamente discrecional y subjetivo. Las decisiones pueden basarse en percepciones individuales, simpatías, o incluso presiones externas, en lugar de en necesidades objetivas y transparente, lo que compromete la equidad y la justicia en la distribución de los bienes y servicios del programa, generando desconfianza en la población.

Imposibilidad de Focalización Efectiva:

Un programa diseñado para impactar a una población específica (ej. jóvenes, niños, familias de bajos recursos, habitantes de ciertas comunidades, talentos emergentes) no puede focalizar sus recursos de manera efectiva si no tiene parámetros claros para identificar a esos grupos y por consecuencia los beneficios pueden dispersarse entre una población

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

generalizada, diluyendo el impacto y limitando la capacidad del programa para generar cambios significativos en aquellos que más lo necesitan.

Vulnerabilidad a Prácticas No Transparentes y Corrupción:

La ausencia de criterios de elegibilidad abre una amplia ventana a la opacidad y a posibles actos de corrupción o favoritismo. Sin reglas claras, es extremadamente difícil auditar y verificar si los beneficiarios fueron seleccionados de manera legítima y justa.

Dificultad Extrema para el Monitoreo y la Evaluación:

Sin saber quiénes deberían ser los beneficiarios por definición, es imposible establecer líneas base, medir la cobertura real del programa (¿cuántos de los elegibles fueron atendidos?) o evaluar si el programa está logrando un impacto en la población correcta.

Incapacidad para Informar a la Ciudadanía:

El programa no puede comunicar de manera clara y transparente a la población quiénes pueden acceder a sus beneficios y qué requisitos deben cumplir. Esto genera desinformación, confusión y frustración entre los posibles beneficiarios.

La ausencia de criterios de elegibilidad documentados en el programa "Atlapexco Social y Humano" es una deficiencia estructural y ética de extrema gravedad. Esta carencia compromete de raíz la transparencia, la equidad, la eficiencia y la capacidad de rendición de cuentas del programa. Sin estos criterios, el programa opera sin un rumbo claro para la selección de sus destinatarios, lo que pone en entredicho su legitimidad y su potencial para generar un impacto positivo y equitativo en el desarrollo cultural, artístico y deportivo de la población de Atlapexco.

Derivado de hallazgos descritos, para determinar la Cobertura, se recomienda consultar los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica:https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

22. ¿El procedimiento del Pp para la selección de los destinatarios de sus bienes y/o servicios cumple con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Considera y se adapta a las características de la población objetivo.
b) Identifica y define plazos para cada proceso, así como datos de contacto para atención.
c) Presenta y describe los requisitos y formatos necesarios para cada proceso.
d) Es público y accesible a la población objetivo en un lenguaje claro, sencillo y conciso.

Nivel	Criterios
	Los procedimientos cuentan con:
0	Ningún criterio

El programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" no cuenta con procedimientos formalmente establecidos, documentados y operativizados para la selección de los destinatarios de los bienes y servicios que entrega, lo que implica lo siguiente:

Arbitrariedad y Discrecionalidad en la Asignación de Beneficios:

Sin procedimientos claros, la decisión de quién recibe los bienes o servicios se deja a la discreción individual del personal del programa. Esto puede conducir a la toma de decisiones arbitrarias, influenciadas por factores subjetivos, políticos o personales, en lugar de por criterios objetivos de necesidad o elegibilidad.

Incapacidad para Garantizar la Equidad y Transparencia:

La ausencia de un proceso de selección definido y público impide asegurar que la asignación de beneficios se realice de manera justa y transparente. No hay un rastro documentado que explique por qué una persona fue seleccionada y otra no.

Dilución del Impacto del Programa y Desperdicio de Recursos:

Si los bienes y servicios no son asignados a los destinatarios que más los necesitan o que pueden aprovechar mejor la oportunidad, el impacto del programa se diluye. Los recursos pueden ser mal utilizados o no generar los resultados esperados.

Dificultad para Auditar y Rendir Cuentas:

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

La falta de procedimientos de selección hace extremadamente difícil cualquier intento de auditoría sobre la correcta asignación de los bienes y servicios. No hay cómo verificar si las decisiones de selección se apegaron a alguna norma o criterio.

Inconsistencia en la Operación:

Cada vez que se debe seleccionar a un beneficiario, el proceso puede variar, generando inconsistencias en la operación y haciendo que sea casi imposible estandarizar la entrega de los bienes y servicios.

La carencia de procedimientos para la selección de destinatarios es una deficiencia operativa crítica que compromete la equidad, la transparencia y la eficiencia del programa "Atlapexco Social y Humano". Esta omisión permite la asignación discrecional de bienes y servicios, diluye el impacto del programa y genera un alto riesgo de irregularidades. Es imperativo que la Unidad Responsable desarrolle, documente y aplique procedimientos de selección claros, objetivos y transparentes para asegurar que los beneficios del programa lleguen a quienes verdaderamente cumplen con los criterios y maximicen el objetivo de mejorar el acceso a oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo.

Derivado de hallazgos descritos, se recomienda consultar los *Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos* emitido por el CONEVAL y que pueden consultarse en liga electrónica:https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

d. Entrega de bienes y/o servicios

23. ¿El Pp cuenta con procedimientos para la entrega de los bienes y/o servicios, documentados y que cumplen con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Consideran y se adaptan a las características de la población objetivo.
b) Identifican y definen plazos para cada procedimiento, así como datos de contacto para la atención al público.
c) Presentan y describen los requisitos y formatos necesarios para el procedimiento.
d) Son públicos y accesibles a la población objetivo en un lenguaje claro, sencillo y conciso.

Nivel	Criterios
	Los procedimientos cuentan con:
0	Ningún criterio

El programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" no cuenta con procedimientos formalmente establecidos, documentados y operativizados para la entrega de los bienes o servicios que produce, lo que conlleva a lo siguiente:

Inconsistencia y Desigualdad en la Entrega:

La ausencia de un protocolo definido para la entrega de bienes o servicios significa que el proceso puede variar significativamente entre un beneficiario y otro, o entre diferentes momentos de entrega. Esto puede generar disparidades en la forma, calidad o cantidad de lo entregado.

Falta de Trazabilidad y Verificabilidad de las Entregas:

Sin un procedimiento claro, la UR no tiene un registro sistemático y confiable de qué se entregó, a quién, cuándo y bajo qué condiciones. Esto dificulta o imposibilita la verificación posterior de que los bienes o servicios llegaron a sus destinatarios.

Ineficiencia Operativa:

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

La falta de un proceso estandarizado para la entrega conduce a la ineficiencia. El personal puede perder tiempo valioso improvisando el método de entrega, gestionando listas de forma desorganizada, o duplicando esfuerzos.

Dificultad para Medir la Cobertura Real y los Costos Asociados:

Sin un registro formal de cada entrega, el programa no puede cuantificar con precisión el número de bienes entregados o servicios prestados. Esto impide conocer la cobertura real del programa.

Compromiso de la Rendición de Cuentas:

La incapacidad para documentar y verificar la entrega de bienes o servicios representa una barrera insuperable para la rendición de cuentas. La UR no puede demostrar con evidencia sólida que los recursos asignados se tradujeron efectivamente en beneficios para la población objetivo.

La carencia de procedimientos documentados para la entrega de bienes y servicios es una deficiencia operativa grave en el programa "Atlapexco Social y Humano". Esta omisión no solo introduce inconsistencia e ineficiencia en la operación, sino que, de manera crítica, socava la transparencia y la capacidad de rendir cuentas al no poder verificar que los recursos públicos se hayan materializado en beneficios tangibles para la población. Es imperativo que la Unidad Responsable desarrolle e implemente procedimientos claros y estandarizados para la entrega, asegurando el registro y la evidencia de cada bien o servicio proporcionado.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

24. ¿Qué problemas identifica la UR del Pp para la generación y/o entrega de los bienes y/o servicios dirigidos a la población objetivo?

No procede valoración cuantitativa

La implementación y entrega efectiva de los servicios previstos por el programa presupuestario "Atlapexco Social y Humano" se ve significativamente obstaculizada por una serie de problemas operativos, de vinculación con la comunidad y, de manera crucial, por una barrera lingüística, que limitan su alcance, equidad y efectividad.

Problemáticas Identificadas:

Insuficiencia y/o Falta de Compromiso del Personal:

El programa enfrenta una limitante crítica en su capital humano, manifestada no solo en una posible cantidad insuficiente de personal para abarcar la demanda o el territorio municipal, sino también en una percepción de falta de compromiso y motivación por parte de algunos de los colaboradores.

Carencia o Inadecuación del Parque Vehicular:

Existe una deficiencia en la disponibilidad y/o las condiciones del parque vehicular necesario para el desarrollo de las actividades del programa. Esto es particularmente relevante en un municipio que probablemente tiene comunidades dispersas o de difícil acceso.

Barrera Lingüística: La Lengua Náhuatl como Obstáculo para la Comunicación y el Acceso:

Un desafío fundamental y específico para el programa es la diversidad lingüística del municipio, donde la lengua náhuatl es la lengua materna predominante en muchas comunidades. La falta de personal bilingüe o de materiales de comunicación adaptados a esta lengua ha sido un obstáculo significativo para establecer una comunicación efectiva con una parte importante de la población objetivo.

Baja o Insuficiente Respuesta/Participación de la Población:

A pesar de los esfuerzos (o la intención de hacerlos), el programa enfrenta una escasa o insatisfactoria respuesta y participación por parte de la población. Esto puede manifestarse en baja asistencia a los talleres, eventos culturales o deportivos, o una apatía generalizada hacia las actividades propuestas.

Consecuencias Globales en la Entrega de Servicios:

Estas problemáticas, actuando de forma combinada, crean un escenario donde la UR encuentra serias barreras para la entrega efectiva, equitativa y sostenida de los bienes y servicios que el programa "Atlapexco Social y Humano" está diseñado para proporcionar.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

La eficiencia operativa se ve mermada, el alcance a la población objetivo se limita, y el potencial de generar un impacto positivo en el desarrollo cultural, artístico y deportivo se reduce significativamente, acentuando las desigualdades para las comunidades indígenas.

La efectividad del programa está siendo comprometida por factores internos de gestión de recursos (personal y vehículos), por factores externos de vinculación con la ciudadanía (participación), y de manera crítica, por la falta de un enfoque culturalmente pertinente y lingüísticamente inclusivo. Es fundamental que la UR aborde estas problemáticas de manera integral, buscando estrategias para fortalecer su equipo de trabajo (incluyendo perfiles bilingües), asegurar los recursos logísticos necesarios, y replantear sus enfoques de comunicación y participación comunitaria, asegurando la pertinencia cultural y lingüística de todas sus acciones para que la oferta del programa sea accesible y atractiva para toda la población de Atlapexco, especialmente para los hablantes de náhuatl.

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

e. *Presupuesto del Pp*

25. ¿El Pp identifica y cuantifica los gastos que se realizan para generar los bienes y/o los servicios que ofrece, y cumplen con los siguientes criterios?

Respuesta: Si, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Desglosa el presupuesto por capítulo de gasto y fuente de financiamiento.
b) Presenta estimaciones presupuestarias en el corto plazo.
c) Estima el gasto unitario, como gastos totales/población atendida.
d) Existe coherencia entre los capítulos de gasto y las características de las actividades que realiza y los bienes y/o servicios que entrega.

Nivel	Criterios
	El Pp cuenta con:
3	a) Desglosa el presupuesto por capítulo de gasto y fuente de financiamiento. b) Presenta estimaciones presupuestarias en el corto plazo. d) Existe coherencia entre los capítulos de gasto y las características de las actividades que realiza y los bienes y/o servicios que entrega

De la revisión al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009 y Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009 correspondientes al Programa evaluado, sé constató que se el presupuesto asignado para el Programa evaluado es desglosado por capitulo, partida y fuente de financiamiento donde existe coherencia entre los capítulos y partidas con las características de las actividades del Programa evaluado

Respecto de si se presentan estimaciones presupuestarias en el corto plazo, se concluye que estas fueron consideradas desde el Presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2024, Presupuesto por Programa/Subprograma en el documento presentado por la UR del Programa evaluado, en donde una estimación presupuestaria es una evaluación preliminar de los fondos que se prevé estarán disponibles, por lo que se considera que se cumple con este criterio.

Sobre el criterio de estimar el gasto unitario, como gastos totales/población atendida, se considera que al no tener un proceso de elgibilidad de la población a atender, no se da cumplimento con ese criterio.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

En cuanto a si existe coherencia entre los capítulos de gasto y las características de las actividades que realiza y los bienes y/o servicios que entrega, se constató que del análisis al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009 y Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009 correspondientes al Programa evaluado, este es coherente con lo ejecutado del Programa evaluado, por lo que se da cumplimiento con el criterio descrito.

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

f. Transparencia y rendición de cuentas

26. ¿El Pp cuenta con mecanismos de transparencia y rendición de cuentas a través de los cuales pone a disposición del público la información de, por lo menos, los temas que a continuación se señalan?

Respuesta: Si, con evidencia

Criterios de valoración:

a) Los documentos normativos y/u operativos del Pp.
b) La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto.
c) Los indicadores que permitan rendir cuenta de sus objetivos y resultados;
d) Listado de personas físicas o morales a quienes se les otorgue algún tipo de apoyo.

Nivel	Criterios
	La información cuenta con:
2	b) La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto. d) Listado de personas físicas o morales a quienes se les otorgue algún tipo de apoyo

Los mecanismos de transparencia y rendición de cuentas del Programa evaluado son los Informes de Gestión Financiera, listado de las personas que recibieron los apoyos.

Referente a los documentos normativos y operativos del Programa evaluado, la UR no cuenta con estos, por lo que no se da cumplimiento con este criterio.

En cuanto a la información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto, estos se encuentran publicados en el portal de transparencia del Municipio en el apartado de Armonización contable, mismo que puede ser consultado en el siguiente link. https://atlapexco.gob.mx/lgcg.html, por lo que se da cumplimiento con este criterio.

Respecto de los indicadores que permitan rendir cuenta de sus objetivos y resultados, la UR no cuenta con información al respecto, por lo que no se da cumplimiento con este criterio.

En cuanto al listado de personas físicas o morales a quienes se les otorgue algún tipo de apoyo, este se encuentra publicado en el portal de transparencia en el siguiente link https://atlapexco.gob.mx/lgcg.html.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

VIII. MODULO 5 PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA

27. ¿El Pp cuenta con instrumentos para medir el grado de satisfacción de la población atendida respecto al proceso de entrega de sus bienes y/o servicios, y cuenta con las siguientes características?

Respuesta: No, sin evidencia

Criterios de valoración:

a) Corresponden a las características de la población atendida.
b) El instrumento es claro, directo y neutro, de manera que no se inducen las respuestas.
c) Los resultados que arrojan son válidos y representativos.
d) Los resultados se utilizan para mejorar la gestión del Pp.

Nivel	Criterios
	Los instrumentos cuentan con:
0	No cuenta con ninguno de los criterios de valoración.

La UR del Programa evaluado no cuenta con ningún tipo de mecanismo para medir el grado de satisfacción de la población atendida, por lo que se no pueden verificar la contribución de los apoyos otorgados con el objetivo planteado en el Programa evaluado, por lo que se recomienda se generen los instrumentos necesarios para mejor el grado de satisfacción de los usuarios y con ello poder tener los elementos para corroborar el cumplimiento al objetivo de lo planeado.

Para lo cual se elaboró de la propuesta de instrumento para medir el grado de satisfacción la cual se encuentra en el anexo 8 de la presente evaluación.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

IX. MODULO 6 MEDICIÓN DE RESULTADOS

28. ¿Por qué medios el Pp documenta sus avances en el logro de su objetivo central y su contribución a objetivos superiores?

No procede valoración cuantitativa

Criterios de valoración:

a) A partir del reporte de indicadores del ISD (MIR).
b) A partir de hallazgos de estudios o evaluaciones al Pp.
c) A partir de los resultados de la percepción de la población atendida

El medio por el cual se documenta el avance de los objetivos es a partir del reporte de INDICADOR DE RESULTADOS, mismo que es generado para cumplimiento de los Informes de Gestión Financiera que se reportan a la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo en el que se genera el monitoreo de indicadores de desempeño de los Programas Presupuestarios mediante la verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

29. ¿Cuál ha sido el resultado de los indicadores del ISD en cuanto al logro del objetivo central y la contribución a objetivos superiores del Pp?

Respuesta: Si, con evidencia

Nivel	Criterios
2	El Pp presenta resultados satisfactorios en el logro de su objetivo central definidos en el formato DES01.

Se cuenta con el formato DES01 en este se encuentran todos los datos de seguimiento de los indicadores de manera trimestral, reporte que es generado para cumplimiento trimestral en los Informes de Gestión Financiera que se reportan a la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo, en donde se ve reflejado un cumplimiento del 100% en tres de los cuatro indicadores que maneja, sin embargo no existe evidencia de un seguimiento para constatar el cumplimiento del objetivo del Programa evaluado, ya que la falta de evidencia impide determinar si se han alcanzado los objetivos previstos y al no tener mecanismos de seguimiento no se puede constatar el cumplimiento del objetivo, por lo que la ausencia de información obstaculiza la evaluación del progreso hacia el logro del objetivo, aunado a esto, no se ve reflejado en el formato DES01 todos los indicadores descritos en la MIR, por lo que no existe consistencia entre la información presentada por la UR.

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

30. ¿Qué porcentaje de los indicadores estratégicos y de gestión del ISD del Pp presentó un avance satisfactorio respecto de sus metas?

Respuesta: Si, con evidencia

Nivel	Criterios
	Porcentaje de indicadores con un avance satisfactorio:
4	De 75% a 100%

De la revisión al formato denominado DES01 en el que se encuentran todos los datos de seguimiento de los indicadores de manera trimestral, reporte que es generado para cumplimiento de los Informes de Gestión Financiera que se reportan a la Auditoria Superior del Estado de Hidalgo, se constató que los indicadores de FIN, Propósito y Componente, todos cuentan con avance satisfactorio del 100% respecto del cumplimiento de sus metas programadas y sobre el de Actividades, este presenta un avance del 68%. Ver anexo 9

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

X. ANALISIS FODA

En el contexto de la presente evaluación de Consistencia y Resultados, el FODA se utiliza para analizar la situación actual del Pp donde se identifican los factores que influyen en su desempeño y resultados.

Al realizar el análisis FODA, se pueden identificar las áreas de mejora y las oportunidades para aprovechar las fortalezas y mitigar las debilidades y amenazas. Esto ayudara a mejorar la consistencia y resultados del Pp evaluado.

Se presenta el análisis FODA en el anexo 10

XI. CONCLUSIONES

La presente evaluación de Consistencia y Resultados se realizó con la finalidad de proveer información que retroalimente su diseño, gestión y resultados. Los cuales se orientaron en analizar y valorar los elementos que constituyen el diseño del Pp y su consistencia con el problema o necesidad de política pública que se atiende, los instrumentos de planeación y orientación a resultados con los que cuenta el Pp, analizar y valorar la estrategia de cobertura o de atención de mediano y de largo plazos, así como, en su caso, los mecanismos de focalización, conforme a la población objetivo del Pp, los principales procesos establecidos para la operación del Pp, los sistemas de información que lo soportan y sus mecanismos de transparencia y rendición de cuentas, los instrumentos que permitan medir el grado de satisfacción de los usuarios o destinatarios de los bienes y/o servicios que produce o entrega el Pp, así como sus resultados y valorar los resultados del Pp respecto a la atención del problema o necesidad para la que fue creado, los cuales fueron los siguientes:

Sección	Hallazgos	Mejora esperada
Diseño	Es fundamental que el diagnóstico del Programa Pp se elabore de manera clara, coherente y garantizando la consistencia entre los documentos presentados, para así abordar efectivamente la problemática pública y asegurar la correcta implementación de estrategias que respondan a las necesidades de la población objetivo. La falta de claridad en los indicadores y la ausencia de mecanismos de seguridad y actualización de datos comprometen la efectividad del programa, lo que subraya la necesidad de una revisión exhaustiva y la adopción de mejores prácticas en su gestión.	Se recomienda una revisión exhaustiva de los criterios y metodologías aplicadas, asegurando que se sigan las directrices del CONEVAL para lograr un Diseño que sea consistente con la problemática a atender en el que exista la congruencia con todos los instrumentos de seguimiento de desempeño de la información generada.
Planeación estratégica y orientación a resultados	Es fundamental establecer un Plan Anual de Trabajo que defina actividades y metas congruentes con los servicios otorgados, así como implementar mecanismos de	Generar un Plan de Trabajo de donde se establezcan las metas y objetivos de manera congruente con el problema a atender por el Pp

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

	seguimiento que permitan evaluar el impacto real de estos, asegurando así el cumplimiento de los objetivos del Pp. Solo a través de un enfoque estructurado y evaluativo se podrá garantizar que los recursos se utilicen de manera efectiva y se logren los cambios esperados en la población	
Cobertura y focalización	La falta de mecanismos adecuados para identificar a la población potencial del Pp, limita su efectividad, ya que se. Es fundamental utilizar información más precisa, como la proporcionada por el CONEVAL y el INEGI para abordar de manera efectiva las necesidades de la comunidad y mejorar la implementación del programa	Tomar datos de manera específica y no globales para generar resultados de impacto directo en la población potencial y objetivo, para lo cual se deberán tomar los mismos del CONEVAL e INEGI.
Operación	La ausencia de documentos normativos claros para la selección de la población objetivo y la entrega de apoyos representa un obstáculo significativo para la efectividad y equidad de cualquier programa. Esta carencia no solo genera incertidumbre y discrecionalidad en los procesos, sino que también abre la puerta a posibles sesgos, ineficiencias y, en el peor de los casos, a la malversación de recursos.	Es imperativo priorizar la elaboración y adopción de un marco normativo robusto y detallado. Este debe establecer con precisión los criterios de elegibilidad, los mecanismos de selección, los procedimientos de entrega y los instrumentos de seguimiento y evaluación. Solo así se podrá garantizar la transparencia, la equidad y la eficiencia en la asignación de recursos, maximizando el impacto positivo de los apoyos en la población y consolidando la confianza en la gestión pública
Percepción de la población atendida	La falta de mecanismos para medir la satisfacción de la población atendida en la UR impide evaluar la efectividad de los apoyos otorgados, por lo que es fundamental desarrollar instrumentos que permitan verificar el cumplimiento de los objetivos establecidos	Generar mecanismos para medir la satisfacción de los beneficiarios y con ello poder verificar si se cumple con el resultado esperado del Pp
Medición de resultados	Aunque el formato DES01 refleja un cumplimiento del 100% en los indicadores de desempeño de los Programas Presupuestarios, la falta de evidencia que respalde el seguimiento de los objetivos evaluados limita la capacidad de verificar los impactos y contribuciones hacia el objetivo central. Esto resalta la necesidad de establecer mecanismos más robustos para asegurar la efectividad y transparencia en la gestión financiera.	Generar mecanismos de verificación del grado de cumplimiento plasmado en los documentos para tal fin

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

XII. ANEXOS

Anexo 1. Alineación a objetivos de la planeación municipal				
Nombre del Pp:	Atlapexco Social y Humano			
Objetivo central del Pp evaluado:	Fomentar valores culturales, sociales y familiares del Municipio			
a) Valoración de la alineación establecida				
Programa derivado	**Objetivo prioritario**	**Estrategia prioritaria**	**Contribución del Pp**	**Valoración**
Del eje 6 Atlapexco Humano e Igualitario	No se identifica	No se identifica	El Pp no contribuye con el eje del PMD ya que no tiene vinculación el Programa evaluado	No es Pertinente
b) Propuesta de la alineación establecida				
Programa derivado	**Objetivo prioritario**	**Estrategia prioritaria**	**Contribución del Pp**	**Valoración**
Eje 3 Atlapexco con Bienestar	3.4 Fomentar el deporte y la recreación 3.5 Fomentar el patrimonio cultural	El PMD no cuenta con ello	El Pp contribuye con el incremento de espacios y promoción de la cultura	Pertinente

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 2. Alineación a los ODS

Nombre del Pp	Atlapexco Social y Humano
Objetivo central del Pp evaluado:	Fomentar valores culturales, sociales y familiares del Municipio

Vinculación establecida por el Pp

La UR no presenta vinculación con los ODS

ODS	Meta	Vinculación	Valoración de la vinculación

Propuesta de vinculación de la Unidad de Planeación y Evaluación

ODS	Meta	Vinculación	Justificación de la propuesta
Objetivo 3 Salud y Bienestar	3.4 Para 2030, reducir en un tercio la mortalidad prematura por enfermedades no transmisibles mediante la prevención y el tratamiento y promover la salud mental y el bienestar	Directa	La vinculación que se tenga que realizar deberá ser congruente con el objetivo y problemática que se pretende abordar
Objetivo 4 Educación de calidad	**4.**7 Asegurar que todos los alumnos adquieran los conocimientos teóricos y prácticos necesarios para promover el desarrollo sostenible, entre otras cosas mediante la educación para el desarrollo sostenible y los estilos de vida sostenibles, los derechos humanos, la igualdad de género, la promoción de una cultura de paz y no violencia, la ciudadanía mundial y la valoración de la diversidad cultural y la contribución de la cultura al desarrollo sostenible	Directa	
Objetivo 10 Reducción de las desigualdades	10.2 Potenciar y promover la inclusión social, económica y política de todas las personas, independientemente de su edad, sexo, discapacidad, raza, etnia, origen, religión o situación económica u otra condición	Directa	
Objetivo 11 Ciudades y comunidades sostenibles	11.4 Redoblar los esfuerzos para proteger y salvaguardar el patrimonio cultural y natural del mundo 11.7 Proporcionar acceso universal a zonas verdes y espacios públicos seguros, inclusivos y accesibles, en particular para las mujeres y los niños, las personas de edad y las personas con discapacidad.	Directa	
Objetivo 16 Paz, justicia e instituciones solidas	16.1 Reducir significativamente todas las formas de violencia y las tasas de mortalidad conexas en todo el mundo 16.7 Garantizar la adopción de decisiones inclusivas, participativas y representativas que respondan a las necesidades a todos los niveles	Directa	

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 3. Procedimiento de actualización de la PA

Procedimiento documentado

1. ¿El programa cuenta con un procedimiento documentado y normado para la integración, actualización y depuración de la población atendida?

[ ] Existe un procedimiento específico y está documentado.

[X] Existe un procedimiento específico, pero no está documentado. _____

[ ] Se encuentra normado en alguna Ley, Lineamiento, ordenamiento institucional u otro.

2. El procedimiento contempla los siguientes elementos sobre el padrón de la población atendida: no se cuenta con ello

Integración	Actualización	Depuración
[ ] Establece una estructura homologada de la información.	[ ] Establece un periodo de actualización del padrón.	[ ] Establece un mecanismo para detectar inconsistencias y homologar información.
[ ] Incluye las principales características de la población atendida y del tipo de apoyo otorgado (bien/servicio/subsidio)	***Indique el periodo de actualización establecido:***	[ ] Establece un mecanismo para detectar duplicidades de apoyos otorgados por el mismo Pp o por otros programas.
[ ] Se asigna una clave o identificador único que permita dar seguimiento a población atendida en el tiempo.		

Sistematización y disponibilidad de la información

3. ¿El Pp cuenta con un sistema informático para la integración, actualización y depuración de la población atendida?

[ ] Sí *Indicar el nombre del sistema:* _____

[X] No *Seleccione el procedimiento manual que realiza el Pp:*

- [ ] Utiliza una base de datos en Excel, Access, SPSS u otro programa informático.
- [ ] Cuenta con Registros Administrativos que almacena en físico o escaneados.

4. La información del padrón: No se cuenta con uno

[ ] Está disponible para consulta interna.

[ ] Está disponible para consulta pública. *Indique la liga del sitio web:* _____

Seguridad de la información

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

5. La información del padrón, ¿contiene datos sensibles?	6. ¿El procedimiento contempla un mecanismo que garantice la seguridad de la información?
☐ Sí	☐ Sí
☐ No	☐ No

Comentarios u observaciones de la Unidad de Planeación y Evaluación
La UR no cuenta con un padrón

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño									
Características del Instrumento de Seguimiento del Desempeño									
Criterio	**Respuesta**	**Nombre del indicador**	**Definición**	**Método de cálculo**	**Unidad de medida**	**Frecuencia de medición**	**Línea base**	**Comportamiento del indicador**	**Parámetro de Semaforización**
El cambio producido en la población objetivo derivado de la ejecución del Pp	*No*	Porcentaje de contribución de programas o proyectos	Contribuir a planear, formular coordinar supervisar la ejecución de programas o proyectos que contribuyan a la calidad de vida del municipio	Número total de contribución de programas por parte del ayuntamiento/contribución de programas por parte del ayuntamiento programadas*100	Programas	Anual	0.0	Ascendente	*Sí*
La cobertura de la población objetivo	*No*	Porcentaje de planeación, ejecución de programas y proyectos	Proponer programas de acción que propicien el desarrollo humano y social de los niños, niñas y jovenes en el municipio	numero de programas ejecutadas / total de programas y proyectos *100	Programas	Anual	0.0	Ascendente	*Sí*
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentaje de mecanismos de participación	Establecer mecanismos para incluir la participación social en los programas o proyectos que el municipio otorgue.	Total de mecanismos otorgadas/ total de mecanismos de participación establecidas *100	mecanismos de participacion	Anual	0.0	Ascendente	*Sí*
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentaje de eventos masivos realizados en el municipio	Organización de eventos masivos estatales, municipales y regionales	numero total de eventos masivos realizados / eventos masivos planeados en el municipio*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de difución para las actividades deportivas	Promover la difución de las actividades deportivas al municipio en beneficios de su bienestar	Total de difuciones para las actividades deportivas /Numero total de actividades deportivas*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentajes de estrategias establecidas para dar a conocer el turismo en el municipio de Atlapexco.	Se planean las estrategias y objetivos para dar a conocer el turismo en Atlapexco.	Estrategias llevadas a cabo/numero total de estrategias establecidas por el municipio*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de información turistica que ofrece el municipio	Promocionar información turística, mediante materiales impresos, videos o cualquier otro medio de comunicación.	Información turistica realizadas/numero tortal de medios de comunicación	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño									
				planeados por el ayuntamiento*100					
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentaje de niños que se atendio	Fortalecer la educación y aprendizaje en especial a la niñez para adquirir conocimientos eficientes.	Porcentaje de niños que recibieron las capacitaciones/ total de los niños para las capacitaciones planeadas*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de niños que recibieron las capacitaciones	Realizar actividades donde la niñez reciban los conocimientos de calidad en las diferentes escuelas pertenecientes al municipio	Numero total de los niños capacitados/ total de niños planeados a capacitar *100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de equipos material necesario y recursos humanos utilizados para las actividades	Contar con el equipo, material necesario y el humano para desarrollar las actividades estipuladas.	Equipos, material y recursos humanos utilizados para las actividades/numero total de equipo y recurso humano estimado a aplicarse*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentaje de organizar y programar eventos y actividades culturales, cívicas, de recreación	Fomentar, organizar y programar eventos y actividades culturales, cívicas, de recreación y esparcimiento para los habitantes y visitantes del municipio.	Porcentaje de programas y eventos culturales realizadas/ número total de programas y eventos culturales hechas por el municipio*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de mecanismos de Difusión y promoción de cultura y arte	Proponer los mecanismos de difusión y promoción de la cultura y las artes dentro del ámbito municipal.	Mecanismos de Difusión y promoción de cultura y arte realizadas/ Total de Difusión y promoción de la cultura y arte del municipio planeadas *100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de participación para los talleres y actividades	Organización de talleres y actividades culturales	Total de asistentes a los talleres y actividades culturales/numero total de asistentes a los talles y actividades programadas *100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño									
La generación y/o entrega de los bienes y/o servicios	*No*	Porcentaje de niños y joves que visitan el área de biblioteca municipal	Visitar el área de biblioteca municipal y fomentar la lectura en los niños y jovenes de la región.	Total de niños y jovenes que visitan la biblioteca/numero total de niños y jovenes que se estimaban visistar la biblioteca*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de medios de información para acudir a la biblioteca municipal	Difindir información por medio de carteles, redes sociales para invitar a la población a acudir a la biblioteca municipal.	Total de difusiones realizadas /numero total de difución por parte del ayuntamiento Programadas*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*
La gestión de los principales procesos y/o actividades del Pp	*No*	Porcentaje de personal capacitado para un buen desempeño laboral.	Contar con personal capacitado para poder desarrollar las actividades y brindar un buen servicio.	Numero total de personal capacitado/ Total de personal del area de desarrolllo humano*100	Sin dato	Mensual	ND	Sin dato	*No*

pregunta 10.

Características de los indicadores										
	Nivel del ISD	**Nivel de objetivo**	**Nombre del indicador**	**Claro**	**Relevante**	**Económico**	**Monitoreable**	**Adecuado**	**Justificación**	**Valoración del indicador**
MIR	**Resultados**	Fin	Porcentaje de contribución de programas o proyectos	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Propósito	Porcentaje de planeación, ejecución de programas y proyectos	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
	Gestión	Componente 1	Porcentaje de mecanismos de participación	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo	No cumple con

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño										
									ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	ningún criterio
		Componente 2	Porcentaje de eventos masivos realizados en el municipio	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 2.1	Porcentaje de difución para las actividades deportivas	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Componente 3	Porcentajes de estrategias establecidas para dar a conocer el turismo en el municipio de Atlapexco.	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 3.1	Porcentaje de información turistica que ofrece el municipio	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Componente 4	Porcentaje de niños que se atendio	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con	No cumple con ningún criterio

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño										
									una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	
		Actividad 4.1	Porcentaje de niños que recibieron las capacitaciones	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 4.2	Porcentaje de equipos material necesario y recursos humanos utilizados para las actividades	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Componente 5	Porcentaje de organizar y programar eventos y actividades culturales, cívicas, de recreación	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 5.1	Porcentaje de mecanismos de Difusión y promoción de cultura y arte	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 5.2	Porcentaje de participación para los talleres y actividades	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base	No cumple con ningún criterio

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño										
									suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	
		Componente 6	Porcentaje de niños y joves que visitan el área de biblioteca municipal	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 6.1	Porcentaje de medios de información para acudir a la biblioteca municipal	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
		Actividad 6.2	Porcentaje de personal capacitado para un buen desempeño laboral.	*No*	*No*	*No*	*No*	*No*	El indicador no mide aspectos importantes del objetivo ni cuenta con una base suficiente que permita estimar el desempeño y evaluar resultados	No cumple con ningún criterio
pregunta 12.										

Características de las metas										
MIR	**Nivel de objetivo**	**Nombre del indicador**	**Meta**	**Método de cálculo**	**Unidad de medida**	**Congruente con el sentido del indicador**	**Orientada a la mejora del desempeño**	**Factibles pero retadoras**	**Justificación**	**Valoración del indicador**
	Fin	Porcentaje de contribución de programas o proyectos	*8*	Número total de contribución de programas por parte del ayuntamiento/contribución de programas por parte del ayuntamiento programadas*100	Programas	Si	No	Si	SD	Cumple con 3 criterios

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño										
	Propósito	Porcentaje de planeación, ejecución de programas y proyectos	*8*	numero de programas ejecutadas / total de programas y proyectos *100	Programas	Si	No	No	SD	Cumple con 4 criterios
	Componente 1	Porcentaje de mecanismos de participación	*8*	Total de mecanismos otorgadas/ total de mecanismos de participación establecidas *100	mecanismos de participacion	Si	No	No	SD	Cumple con 2 criterios
	Componente 2	Porcentaje de eventos masivos realizados en el municipio	Sin dato	numero total de eventos masivos realizados / eventos masivos planeados en el municipio*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 2.1	Porcentaje de difución para las actividades deportivas	Sin dato	Total de difuciones para las actividades deportivas /Numero total de actividades deportivas*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Componente 3	Porcentajes de estrategias establecidas para dar a conocer el turismo en el municipio de Atlapexco.	Sin dato	Estrategias llevadas a cabo/numero total de estrategias establecidas por el municipio*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 3.1	Porcentaje de información turistica que ofrece el municipio	Sin dato	Información turistica realizadas/numero tortal de medios de comunicación planeados por el ayuntamiento*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Componente 4	Porcentaje de niños que se atendio	Sin dato	Porcentaje de niños que recibieron las capacitaciones/ total de los niños para las capacitaciones planeadas*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 4.1	Porcentaje de niños que recibieron las capacitaciones	Sin dato	Numero total de los niños capacitados/ total de niños planeados a capacitar *100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 4.2	Porcentaje de equipos material necesario y recursos humanos utilizados para las actividades	Sin dato	Equipos, material y recursos humanos utilizados para las actividades/numero total de equipo y recurso humano estimado a aplicarse*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Componente 5	Porcentaje de organizar y programar eventos y actividades culturales, cívicas, de recreación	Sin dato	Porcentaje de programas y eventos culturales realizadas/ número total de programas y eventos culturales hechas por el municipio*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 5.1	Porcentaje de mecanismos de Difusión y promoción de cultura y arte	Sin dato	Mecanismos de Difusión y promoción de cultura y arte realizadas/ Total de Difusión y promoción de la cultura y arte del municipio planeadas *100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 5.2	Porcentaje de participación para los talleres y actividades	Sin dato	Total de asistentes a los talleres y actividades culturales/numero total de asistentes a los talles y actividades programadas *100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño										
	Componente 6	Porcentaje de niños y joves que visitan el área de biblioteca municipal	Sin dato	Total de niños y jovenes que visitan la biblioteca/numero total de niños y jovenes que se estimaban visistar la biblioteca*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 6.1	Porcentaje de medios de información para acudir a la biblioteca municipal	Sin dato	Total de difusiones realizadas /numero total de difución por parte del ayuntamiento Programadas*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
	Actividad 6.2	Porcentaje de personal capacitado para un buen desempeño laboral.	Sin dato	Numero total de personal capacitado/ Total de personal del area de desarrolllo humano*100	Sin dato	No	No	No	SD	No cumple
pregunta 11.										

	Nivel de objetivo	Nombre completo del documento donde se encuentra la información	Nombre del área administrativa que genera o publica la información	Año/periodo en que se emite el documento y si coincide con la frecuencia de medición del indicador	Ubicación física del documento o la liga electrónica donde se encuentra publicada la información	Propuesta de mejora del medio de verificación	Valoración del indicador
MIR	Fin	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de contribución de programas Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Propósito	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de programas Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de mecanismos otorgados Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 2	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de eventos realizados Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 2.1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de difusión de actividades Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 3	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de estrategias llevadas a cabo	No cumple

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño							
						Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	
	Actividad 3.1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de información turistica realizada Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 4	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de capacitaciones Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 4.1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de niños capacitados Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 4.2	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de recursos utilizados para las actividades Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 5	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de programas y eventos culturales realizados Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 5.1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de mecanismos de difusión Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 5.2	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de asistentes a eventos realizados Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Componente 6	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de visitas a biblioteca Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
	Actividad 6.1	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de difusiones realizadas	No cumple

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 4. Instrumentos de Seguimiento del Desempeño							
						Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	
	Actividad 6.2	Plan de Trabajo	Sin dato	Sin dato	Sin dato	Reporte de personal capacitado Dirección de Desarrollo Humano y Social https://atlapexco.gob.mx	No cumple
Finalmente, conforme al análisis previo, la Dirección de Planeación presentará su propuesta de indicadores del ISD y sus respectivas metas, cuando corresponda.							

Propuesta de indicadores

	Nivel de objetivo	Nombre del indicador	Definición	Método de cálculo	Unidad de medida	Frecuencia de medición	Línea base	Comportamiento del indicador
MIR	Fin	Porcentaje de la población del municipio que participa al menos una vez al año en actividades culturales, artísticas o deportivas organizadas o apoyadas por el municipio	Población del municipio con acceso mejorado a oportunidades de desarrollo cultural, artístico y deportivo	Número total de población / la población atendida * cien	Porcentaje	Anual	2024	Ascendente
	Propósito	Número de espacios culturales, artísticos y deportivos funcionales y accesibles en el municipio	Acceso equitativo y suficiente de los habitantes de Atlapexco a infraestructura y programas culturales, artísticos y deportivos	Número de espacios programados / número de espacios funcionales	Número	Anual	2024	Ascendente
	Componentes	Número de espacios culturales y artísticos rehabilitados/construidos y equipados anualmente	Infraestructura cultural, artística y deportiva municipal mejorada y ampliada	Número de espacios totales / número de espacios rehabilitados	Número	Trimestral	2024	Ascendente
	Actividades	Número de estudios de factibilidad y diseño concluidos	Realizar estudios de factibilidad y diseño para la rehabilitación/construcción de espacios culturales y artísticos.	Número de estudios programados / número de estudios realizados	Número	trimestral	2024	Ascendente
	Actividades	Número de estudios de factibilidad y diseño concluidos	Realizar estudios de factibilidad y diseño para la rehabilitación/construcción de espacios deportivos	Número de estudios programdos / número de estudios realizados	Número	trimestral	2024	Ascendente

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

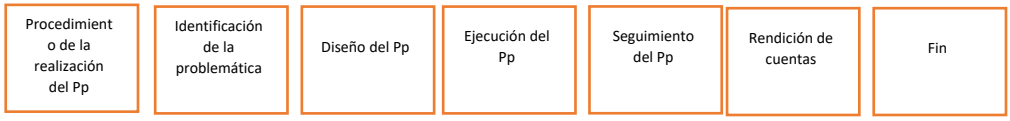
Anexo 5. Complementariedades, similitudes y duplicidades			
Información del Pp evaluado			
Nombre del Programa:	Atlapexco Social y Humano		
Unidad Responsable:	Dirección de Desarrollo Humano y Social		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	Año de la Evaluación:	2024

Información de los Pp analizados									
Nombre del Pp	Área Administrativa:	Problema público que busca resolver	Objetivo central	Población objetivo	Cobertura geográfica	Bien y/o servicio otorgado	Relación identificada	Argumentación	Recomendación
Mujeres de Atlapexco	Instancia Municipal para el Desarrollo de las Mujeres	Equidad de genero	Orientar y promover la igualdad de genero	Mujeres y niñas	Municipio de Atlapexco	Talleres. Capacitaciones, conferencias	Similitud	Los diferentes Pp que generan entregas en beneficio de la población del municipio de Atlapexco son similares, sin embargo, la población objetivo a la que va dirigido cada uno de los Pp es distinta	Sin
Uniendo familias	Desarrollo Integral de la Familia DIF	Beneficiar a personas con mayor vulnerabilidad	Programas que apoyen y fortalezcan la calidad de vida de la población	Población en general	Municipio de Atlapexco	Programas de apoyo	Similitud		

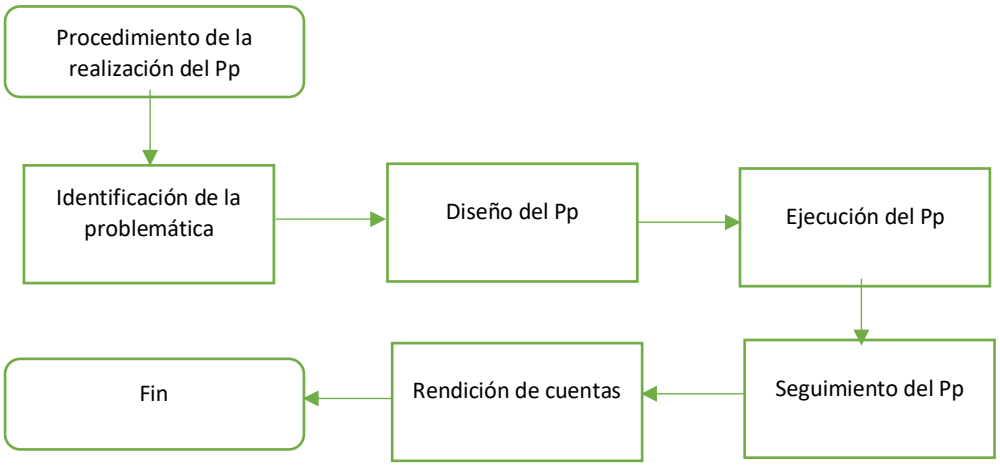
771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 6

Diagrama de flujo de Pp



Proveedor	Entrada	Proceso	Salida	Usuario
Dirección de Desarrollo Humano y Social Beneficiarios	Documentos	Realizar reglas de operación Publicar reglas de operación Recepcionar solicitudes Analizar solicitudes Dar seguimiento	Asignar folios Publicar beneficiarios	Entregar apoyos



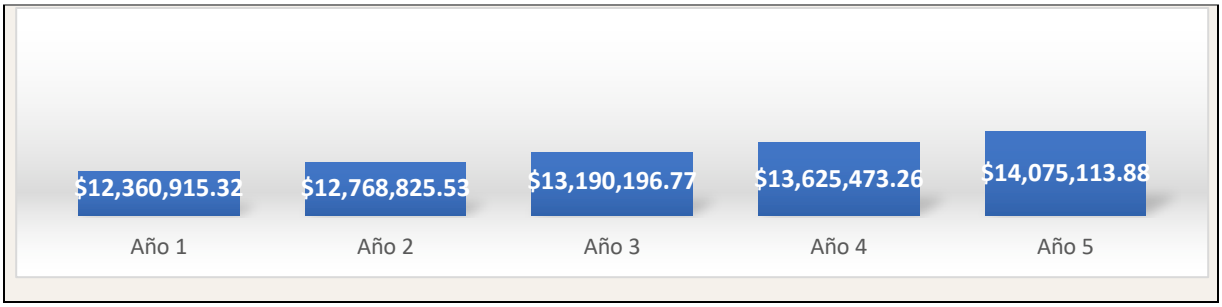
771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 7 Presupuesto	
Recursos presupuestarios	
Capítulo de gasto	**Monto en pesos corrientes**
1000 Servicios personales	$2,501,128.41
2000 Materiales y suministros	$0.00
3000 Servicios generales	$9,859,786.91
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	$0.00
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	$0.00
6000 Inversión pública	$0.00
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	$0.00
8000 Participaciones y aportaciones	$0.00
9000 Deuda pública	$0.00
TOTAL	**$12,360,915.32**
Fuente u origen de los recursos	
Fuente de Recursos	**Porcentaje respecto al presupuesto estimado**
Recursos Propios	20.23%
Fondo General de Participaciones	0.00%
Fondo de Compensación	70.77%
Participación por la recaudación del ISR enterado a la federación	0.00%
Fondo de estabilización de los ingresos de las entidades federativas	0.00%
TOTAL	**100**

Gastos

Gasto	Metodología	Estimación	Fuente de información
Operación	Clasificador por objeto del gasto CONAC	$12,360,915.32	Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capítulo del Gasto Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009
Mantenimiento		$0.00	
Capital		$0.00	
Unitario		$0.00	
TOTAL		$12,360,915.32	

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo



771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 8

1. **¿En qué comunidad del municipio vive?**
   - _____
2. **¿Cuál es su edad?**
   - Menos de 18 años
   - 18 - 30 años
   - 31 - 50 años
   - 51 - 65 años
   - Más de 65 años
3. **¿Cuál es su género?**
   - Femenino
   - Masculino
   - Otro: _____
   - Prefiero no decirlo
4. **¿Cuál es su lengua materna?**
   - Español
   - Náhuatl
   - Otra: _____

5. **¿Qué tipo de actividades o servicios ha recibido o en cuáles ha participado del programa "Atlapexco Social y Humano"? (Puede marcar más de una opción)**
   - Talleres culturales (ej. música, danza, pintura)
   - Eventos artísticos (ej. conciertos, obras de teatro, exposiciones)
   - Talleres deportivos (ej. entrenamiento de fútbol, baloncesto)
   - Eventos deportivos (ej. torneos, carreras)
   - Uso de espacios culturales/deportivos (ej. cancha, centro cultural)
   - Servicios de la biblioteca municipal
   - Otros (por favor especifique): _____
6. **¿Desde cuándo ha participado en el programa?**
   - Menos de 3 meses
   - De 3 a 6 meses
   - De 6 meses a 1 año
   - Más de 1 año

(Utilice una escala de 1 a 5, donde 1 es "Muy Insatisfecho/a" y 5 es "Muy Satisfecho/a")

Pregunta	1 (Muy Insatisfecho/a)	2 (Insatisfecho/a)	3 (Neutral)	4 (Satisfecho/a)	5 (Muy Satisfecho/a)	No aplica / No sé
7. En general, ¿qué tan satisfecho/a está con las actividades o	( )	( )	( )	( )	( )	( )

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

servicios que ha recibido?						
8. ¿Qué tan satisfecho/a está con la calidad de los instructores/personal que imparte las actividades?	( )	( )	( )	( )	( )	( )
9. ¿Qué tan satisfecho/a está con las instalaciones o espacios donde se realizan las actividades?	( )	( )	( )	( )	( )	( )
10. ¿Qué tan satisfecho/a está con los materiales o el equipo proporcionado para las actividades?	( )	( )	( )	( )	( )	( )
11. ¿Qué tan satisfecho/a está con la variedad y diversidad de las actividades ofrecidas?	( )	( )	( )	( )	( )	( )

(Utilice una escala de 1 a 5, donde 1 es "Nada fácil" y 5 es "Muy fácil")

Pregunta	**1 (Nada fácil)**	**2 (Poco fácil)**	**3 (Neutral)**	**4 (Fácil)**	**5 (Muy fácil)**	**No aplica / No sé**
12. ¿Qué tan fácil fue para usted conocer sobre las actividades y cómo inscribirse/participar?	( )	( )	( )	( )	( )	( )
13. ¿Qué tan fácil fue para usted llegar a las instalaciones donde se imparten las actividades?	( )	( )	( )	( )	( )	( )

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

14. ¿La información sobre el programa se le ha proporcionado en un idioma que comprende bien?	( )	( )	( )	( )	( )	( )

Exportar a Hojas de cálculo

15. **¿El programa "Atlapexco Social y Humano" le ha ayudado a desarrollar nuevas habilidades o intereses (culturales, artísticos, deportivos)?**
    - Sí
    - No
    - No estoy seguro/a
16. **¿Recomendaría usted las actividades o servicios del programa a sus amigos o familiares?**
    - Sí, definitivamente
    - Probablemente sí
    - Quizás
    - Probablemente no
    - No, definitivamente
17. **¿Qué sugerencias tiene para mejorar el programa "Atlapexco Social y Humano"? (Puede escribir su respuesta libremente)**

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 9. Avance de los Indicadores respecto de sus metas	
Nombre del Pp:	**Atlapexco Social y Humano**
Unidad Responsable:	**Dirección de Desarrollo Humano y Social**
Tipo de Evaluación:	**Consistencia y Resultados**
Año de la Evaluación:	**2024**

Nivel de Objetivo	Nombre del Indicador	Frecuencia de Medición	Sentido del indicador	Medición del año inmediato anterior al último observado	Meta (año evaluado)	Logro (año evaluado)	Avance (%)	Justificación de desviaciones
Fin	Porcentaje de contribución de programas o proyectos	Anual	Ascendente	2023	8	8	100%	N/A
Propósito	Porcentaje de planeación, ejecución de programas y proyectos	Anual	Ascendente	2023	8	8	100%	N/A
Componente	Porcentaje de mecanismos de participación	Anual	Ascendente	2023	8	8	100%	N/A
Actividad	Porcentaje de difución para las actividades deportivas	Mensual	Ascendente	2023	50	34	68%	Sin dato

771 470 4344
771 702 8683
https://contadorescertificados.com.mx/
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 10. Análisis FODA

Módulo de la evaluación	Fortaleza	Referencia (pregunta)	Recomendación	Horizonte de atención*
Diseño	El Pp evaluado cuenta con la clasificación programática de manera correcta	13	El programa evaluado posee una clasificación programática adecuada. Su estructura y objetivos se alinean de forma precisa con las categorías y definiciones establecidas en el marco de la planificación y el presupuesto gubernamental.	2026
Diseño	El Pp evaluado solo tiene similitudes con otros Pp	14	El Programa Presupuestario evaluado comparte similitudes las cuales pueden facilitar la integración de estrategias probadas, optimizando la eficiencia y permitiendo un mejor aprovechamiento de recursos.	2026
Operación	Se cuenta con elementos suficientes para la transparencia y rendición de cuentas de manera oportuna	26	El programa cuenta con mecanismos claros para la supervisión y auditoría, lo que aumenta la confianza pública	2026
Medición de resultados	Se cuenta con elementos de medición de resultados a través del formato DES01	28 y 30	La implementación del formato DES01 ha proporcionado una herramienta clave para la medición de resultados, fortaleciendo la gestión financiera con mayor responsabilidad y eficiencia.	2026
Módulo de la evaluación	**Oportunidad**	**Referencia (pregunta)**	**Recomendación**	**Horizonte de atención***
Diseño	El Pp evaluado si tiene vinculación con los ODS de la agenda 2030	6	El Pp evaluado demuestra una conexión clara con los Objetivos de Desarrollo Sostenible de la Agenda 2030, lo que refuerza su relevancia en la construcción de un futuro más equitativo y sostenible. Esta alineación permite optimizar estrategias y recursos, contribuyendo	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

			significativamente al cumplimiento de metas globales que benefician a la sociedad	
Módulo de la evaluación	**Debilidad**	**Referencia (pregunta)**	**Recomendación**	**Horizonte de atención***
Diseño	Documento diagnostico presentado pero carente de elementos	1	Generar el diagnóstico del Pp donde se especifique de manera clara la problemática que se pretenda para lo cual se sugiere consultar los Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas emitido por el CONEVAL	2026
Diseño	Documento diagnostico no tiene definido de manera clara la población potencial y objetivo	2	Se sugiere tomar en cuenta los Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas emitido por el CONEVAL, donde se establece como generar la cobertura donde se debe proveer información que permita identificar el área de intervención del programa y las características socioeconómicas de la población que atenderá con el fin de definir una estrategia de atención que corresponda a las particularidades de los grupos de atención	2026
Diseño	Documento diagnostico donde no se presentan resultados de la problemática encontrada en la aplicación del Pp, así como evidencia que permita determinar la relación que se plantea entre las causas que dan origen al problema central	3	Se sugiere tomar en cuenta los Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas emitido por el CONEVAL, para que cuando se genere el Pp se tome en consideración realizar análisis del problema que, con base en los hallazgos de un diagnóstico previo, contenga evidencia cuantitativa y cualitativa sobre el problema y sus orígenes y consecuencias, así como determinar que	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

			acciones se emprenderán para llevar un seguimiento	
Diseño	Documento diagnostico no se precisa como se llega a la identificación de la población que enfrenta la problemática, su objetivo planteado no corresponde a cubrir o dar solución a la necesidad pública que origina la intervención gubernamental	4	Se recomienda se genere la problemática donde se de atención a un problema público en donde se establezca la necesidad a satisfacer, el problema principal a solventar y se tome en cuenta la guía para el diseño de la MIR	2026
Diseño	El Pp Bienestar Social evaluado, se encuentra alineado a la actualización del PMD en el eje 6 denominado Atlapexco Humano e Igualitario, sin embargo, de conformidad con lo que generado por el mismo no se da cumplimiento a dicho eje	5	Se sugiere tomar en consideración el eje y objetivos estrategicos, asi como los ODS planteados en anexo 3 de la presente evaluación	2026
Diseño	Documento diagnostico no presenta información de la determinación de la población potencial y objetivo	7	Se sugiere consultar la guía de diseño de la MIR en donde se define que es la población o área de enfoque	2026
Diseño	No se cuenta con información de la población beneficiada con el Pp	8	Se sugiere consultar la guía de diseño de la MIR	2026
Diseño	La MIR contempla un componente con sus actividades sin definir bienes o servicios para el cumplimiento del objetivo del Pp	9	Generar la MIR de conformidad con la MML emitida por la SCHP que establece que “los componentes son los bienes y/o servicios que produce o entrega el programa para	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

			cumplir con su propósito; deben establecerse como productos terminados o servicios proporcionados",	
Diseño	Los indicadores no fueron realizados de manera correcta	10	Se sugiere sea considerado el Manual para el diseño y construcción de indicadores emitido por el CONEVAL	2026
Diseño	Los indicadores carecen de elementos mínimos	11	Generar los indicadores de conformidad con lo que dicta la Guía para el diseño de la MIR y Manual para el diseño y construcción de indicadores emitido por el CONEVAL	2026
Diseño	La MIR contempla un componente con su actividad sin definir bienes o servicios para el cumplimiento del objetivo del Pp	12	Generar la MIR de conformidad con lo que dicta la Guía para el diseño de la MIR emitida por la SHCP ya que los indicadores no cumplen con ello no están directamente relacionadas con el objetivo, por lo tanto, no están orientados a mejorar en forma significativa los resultados e impactos y por ende la factibilidad de estos no aplica	2026
Planeación estratégica y orientación a resultados	Se constata que la UR carece de un Plan Anual de Trabajo formalmente establecido y documentado. Esta omisión implica la ausencia de una hoja de ruta estratégica y operativa que defina objetivos, metas, actividades programadas y recursos asignados para un periodo determinado	15	Generar un Programa Anual de Trabajo donde se contemplen que actividades se generaran, metas específicas que sean congruentes con los apoyos otorgados, el responsable de la actividad, el periodo de ejecución y observaciones, esto con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo planeado del Pp	2026
Planeación estratégica y	El Pp no cuenta con medios verificables en la población objetivo	16	Se recomienda generar medios de seguimiento de los apoyos otorgados para poder constatar si estos	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

orientación a resultados			contribuyeron a dar cumplimiento con el objetivo esperado en la ejecución del Pp evaluado	
Planeación estratégica y orientación a resultados	Si bien cuenta con medios de seguimiento de indicadores, estos no cuentan con medios para poder ser verificados, aunado a esto existe inconsistencia entre la MIR y el DES01	17	Se recomienda generar instrumentos de seguimiento donde se pueda verificar de manera oportuna con la evidencia del cumplimiento de los objetivos de manera periódica tal como se programaron, así como generar los ISD de manera consistente	2026
Cobertura y focalización	El Pp no cuenta con mecanismos para identificar a su población potencial y objetivo	18	Se sugiere consultar los Elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos emitido por el CONEVAL	2026
Operación	La UR no documenta las acciones descritas en manual	19	Implementar acciones para asegurar la aplicación efectiva del manual y documentarlo	2026
Operación	La UR no cuenta con procedimientos documentados para registrar y dar tramite a las solicitudes de servicios que oferta	20	Se sugiere generar procedimientos documentados para la entrega de los servicios que se ofrecen con el Pp evaluado	2026
Operación	El Pp evaluado no cuenta con criterios de elegibilidad documentados para la selección de su población objetivo	21	Se sugiere consultar los elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos emitidos por el CONEVAL	2026
Operación	El Pp evaluado no cuenta con procedimientos para selección de destinatarios de los servicios ofrecidos.	22	Se sugiere consultar los elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas nuevos emitidos por el CONEVAL	2026
Operación	El Pp evaluado no cuenta con procedimientos para la entrega de los	23	Se sugiere consultar los elementos mínimos a considerar en la elaboración de diagnósticos de programas	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

	servicios que se generan.		nuevos emitidos por el CONEVAL	
Operación	Si bien es cierto se identifican y cuantifican los gastos a erogar, pero al no contar con información de población atendida, no se puede identificar el gasto por cada beneficiario	25	Se sugiere generar la planeación considerando todos los posibles sucesos que se dan en la operatividad	2026
Percepción de la población atendida	No se cuenta con ningún tipo de mecanismo para medir el grado de satisfacción de la población atendida, por lo que se no pueden verificar la contribución de los apoyos otorgados con el objetivo planteado en el Pp evaluado	27	Se recomienda se generen los instrumentos necesarios para mejor el grado de satisfacción de los usuarios y con ello poder tener los elementos para corroborar el cumplimiento al objetivo de lo planeado	2026
Medición de resultados	Si bien se cuenta con el formato DES01 en este se encuentran todos los datos de seguimiento de los indicadores de manera trimestral, sin embargo, no existe evidencia que de un seguimiento para verificar el cumplimiento del objetivo del Pp evaluado	29	Generar elementos de seguimiento con el propósito de verificar los impactos y contribuciones con el objetivo del Pp evaluado	2026
Módulo de la evaluación	**Amenaza**	**Referencia (pregunta)**	**Recomendación**	**Horizonte de atención***
Operación	La UR presenta falta de compromiso del personal, carencia de parque vehicular, barrera lingüística y	24	Generar talleres motivacionales al personal, planear de manera anticipada el presupuesto necesario para	2026

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

	baja participación de la población.		el cumplimiento de metas, contar con personal bilingüe	

771 470 4344
https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683
admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 11. Valoración Final del Pp

Nombre del Pp: Atlapexco Social y Humano

Unidad Responsable: Dirección de Desarrollo Humano y Social

Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultados

Año de la Evaluación: 2024

Módulo	Nivel promedio	Justificación
Diseño	0.70	El Pp no cuenta con un diagnóstico con elementos mínimos y consistentes
Planeación y orientación a resultados	0.67	No se cuenta con un Plan de Trabajo con actividades y metas consistentes
Cobertura y focalización	N/A	Falta de mecanismos adecuados para identificar a la población potencial y objetivo del Pp
Operación	0.83	Los procesos principales del programa no se encuentran documentados.
Percepción de la población atendida	0.00	El programa carece de una medición de la percepción de la población atendida
Medición de resultados	3.00	Los resultados se miden a través de indicadores de Fin y Propósito de la MIR, aunque el programa debe documentar la evidencia
Valoración final	1.04	

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 12. Fuentes de información de la evaluación

Documentos institucionales
Actualización del Plan Municipal de Desarrollo de Atlapexco2020-2024
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Capitulo del Gasto al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009
Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Fuente de Financiamiento Al 31/dic./2024 Proyecto/Proceso: P009
Auxiliares de Cuentas del 01/ene./2024 al 31/dic./2024
Matriz de Indicadores de Resultados
Programa presupuestario de Atlapexco Social y Humano
Manual de Organización
Manual de Procedimientos
Informes
DES01 Monitoreo de indicadores de resultados
Páginas web
http://poblacion.hidalgo.gob.mx/pdf/idh%202015_mun_hgo_web.pdf
https://www.coneval.org.mx/Informes/Evaluacion/Impacto/Diagnostico_Programas_Nuevos.pdf
https://atlapexco.gob.mx/lgcg.html
https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154446/Guia_Indicadores.pdf https://www.gob.mx/cms/uploads/attachment/file/154437/Guia_MIR.pdf. Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados | Secretaría de Hacienda y Crédito Público | Gobierno | gob.mx
La Agenda para el Desarrollo Sostenible - Desarrollo Sostenible
MANUAL_PARA_EL_DISENO_Y_CONTRUCCION_DE_INDICADORES.pdf
NOR_01_02_004.pdf
Estadísticas y registros administrativos
Censo de población y vivienda 2020 del INEGI
Medición de pobreza en México 2020 del CONEVAL

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo

Anexo 13. Ficha Técnica de datos generales de la evaluación	
Nombre de la evaluación	Especifica de Consistencia y Resultados del Pp Atlapexco Social y Humano ejercicio fiscal 2024
Nombre y clave del FAF evaluado	N/A
Municipio	Atlapexco, Hidalgo
PAE	PAE ejercicio fiscal 2025
Año de conclusión y entrega de la evaluación	2025
Tipo de evaluación	Consistencia y Resultados
Nombre de la Instancia Evaluadora	Consultoría Empresarial, Contadores Certificados y Abogados
Nombre del(a) coordinador(a) de la evaluación	L.C. José Ángel Vargas Cortes
Nombre de los(as) principales colaboradores(as) de la instancia evaluadora	L.C. Mária del Pilar Gutiérrez Hernández
Unidad Administrativa Responsable de dar seguimiento a la evaluación	Dirección de Planeación
Forma de contratación de la Instancia Evaluadora	Adjudicación Directa
Costo total de la evaluación con IVA incluido	$31,320.00
Fuente de financiamiento	FORTAMUN

771 470 4344 https://contadorescertificados.com.mx/
771 702 8683 admon@contadorescertificados.com
Blvd. Valle de San Javier 302 Piso 2 Int. B, Colonia Valle de San Javier, Pachuca de Soto Hidalgo