

Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación

**Artículo 77 del decreto
publicado el 20 de diciembre de
2004**

Obligación contenida en el Decreto

- Establece la “obligación” para las dependencias y entidades que integran la Administración Pública Federal de formular un “INFORME DE LOS RESULTADOS CON BASE EN INDICADORES DE LA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS Y PRESUPUESTOS de las dependencias para:

Obligación contenida en el Decreto

- Identificar:
 - La eficiencia,
 - Los costos, y
 - La calidad en la Administración Pública Federal, para medir:
 - EL IMPACTO SOCIAL DEL EJERCICIO DEL GASTO PÚBLICO

¿Quién deberá prepararla?

- Las Secretarías de:
 - Hacienda y Crédito Público,
 - Función Pública,
- Ello con la información que remitan las dependencias y entidades.
- Será puesta en conocimiento de la Superior de la Federación.

Marco normativo

- Art. 77

- Se realizará periódicamente el seguimiento del ejercicio del Presupuesto a las dependencias y entidades en los términos del decreto de referencia, en la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal.

Marco normativo

- Art. 77 (cont)
 - La Secretaría de la Función Pública, con la información que remitan las dependencias y entidades, integrarán un informe de los resultados, con base en Indicadores de ejecución de los programas y presupuestos de las dependencias y entidades, que incluya:

Marco normativo

- Art. 77 (cont)
 - La eficiencia,
 - Los costos, y
 - La calidad en la Administración Pública Federal,
así como medir:
 - El impacto social en el ejercicio del gasto público.

Marco normativo

- Art. 77 (cont)
 - Igual obligación y para los mismos fines, tendrán:
 - Las dependencias, respecto de entidades coordinadas.
- La Auditoría Superior de la Federación analizará dicho informe en los términos de las disposiciones aplicables.

Marco normativo

- Art. 77 (cont)

- Los órganos internos de Control de los Poderes Legislativo y Judicial de los entes públicos federales, así como las dependencias y entidades, en el ejercicio de las atribuciones que en materia de inspección, control y vigilancia les confieren las disposiciones aplicables establecerán sistemas de evaluación con el fin de identificar la participación del gasto



Marco normativo

- **Art. 77** (cont)
 - Público en el logro de los objetivos para los cuales se destina, así como para comprobar el cumplimiento de las obligaciones derivadas del Decreto de referencia.
- El seguimiento y evaluación del ejercicio de los recursos federales transferidos, se realizará con base en un sistema de medición de resultados elaborado en el ámbito local.

Marco normativo

- **Art. 77** (cont)
- Se recomienda, se consideren indicadores locales que permitan identificar:
 - Eficiencia,
 - Costos,
 - Calidad en la ejecución de sus programas y presupuestos, y
 - El impacto Social del ejercicio del gasto público
 - Aplicación de medidas que permitan alcanzar la eficacia de sus objetivos y metas.

¿Cómo lograrlo?

Nos encontramos ante la aplicación de la:

- **AUDITORÍA INTEGRAL Y AL DESEMPEÑO**

¿Qué es?

- Desde un punto de vista de la AUDITORÍA INTEGRAL:
 - Es la evaluación multidisciplinaria, independiente y con enfoque de sistemas, del grado y la forma de cumplimiento de los objetivos de una organización, de la relación con su entorno, así como de sus operaciones.

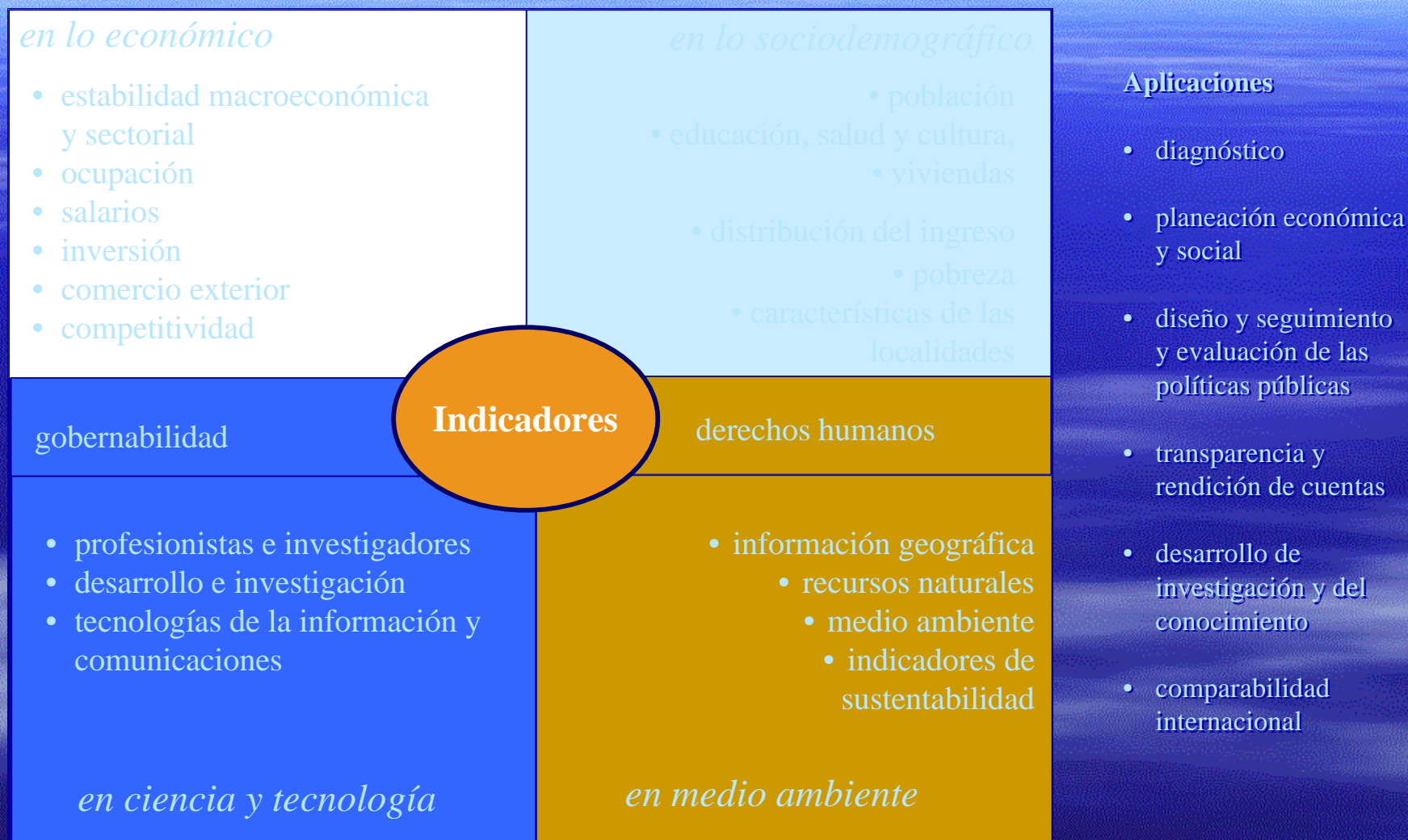
¿Qué es?

- Desde un punto de vista de la AUDITORÍA AL DESEMPEÑO:
 - Es la evaluación de una entidad a la luz de factores de desempeño que se consideran críticos para cumplir con su “misión” en los términos de la “visión” que se haya adoptado para lograr tal misión.

Indicadores

- Del texto del Decreto, en su artículo 77, se han de aplicar Indicadores que permitan medir la eficiencia, los costos, el impacto social de la aplicación de los fondos públicos asignados a las dependencias, de tal suerte que hay que abordar el tema de Indicadores con mayor detenimiento:

Dominios de información y aplicaciones



Contenido

1. Marco de referencia

- El proceso de planeación del desarrollo

2. Diseño de indicadores

- Definición
- Tipología de indicadores
- Características de los indicadores
- Ficha técnica

3. Los indicadores de gestión como instrumento de seguimiento y evaluación

- Lógica general del diseño de indicadores
- Sistemas de información de soporte para los indicadores de gesti

1. Marco de referencia

Del Plan Nacional de Desarrollo 2000 - 2006

Cómo se planeó

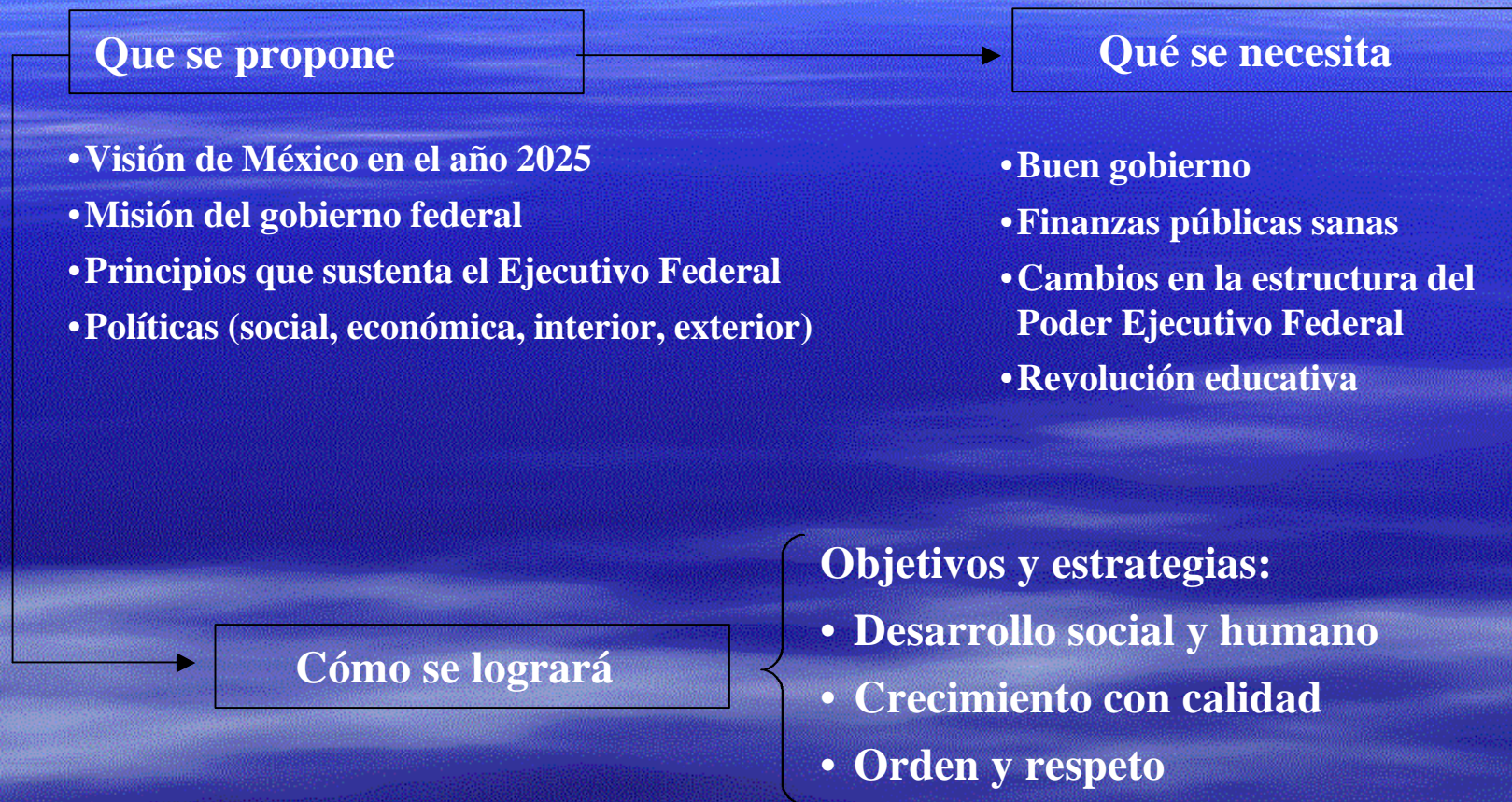
- El Sistema Nacional de Planeación Participativa
- El Plan Nacional de Desarrollo
- El proceso de participación ciudadana

Cuál es el entorno

México hacia un despegue acelerado:

- La transición demográfica
- La transición social
- La transición económica
- La transición política

Del Plan Nacional de Desarrollo 2000 - 2006



Del Plan Nacional de Desarrollo 2000 - 2006

Instrumentos

- PRONAFIDE
- Programas sectoriales
- Programas regionales
- Programas institucionales
- Programas especiales
- Sistema de Planeación Estratégica
- Visión 2006

2. Diseño de indicadores

Que es un indicador cuantitativo?

Es un número que establece una relación entre dos o más datos significativos de dominios semejantes o diversos y que proporciona información sobre el estado en que se encuentra un sistema.

Para que sirve un indicador?

- Instrumento para tomar decisiones oportunas
- Permite saber si estamos en la trayectoria y con la dinámica pertinente
- Forma parte de los instrumentos de seguimiento y evaluación
- Aporta elementos para la planeación del periodo siguiente

Elementos para la construcción de indicadores

- a. **Objetivo del indicador**
- b. **Contexto**
- c. **Consenso y acuerdos**
- d. **Características técnicas**

Elementos para la construcción de indicadores

A) Objetivo del indicador

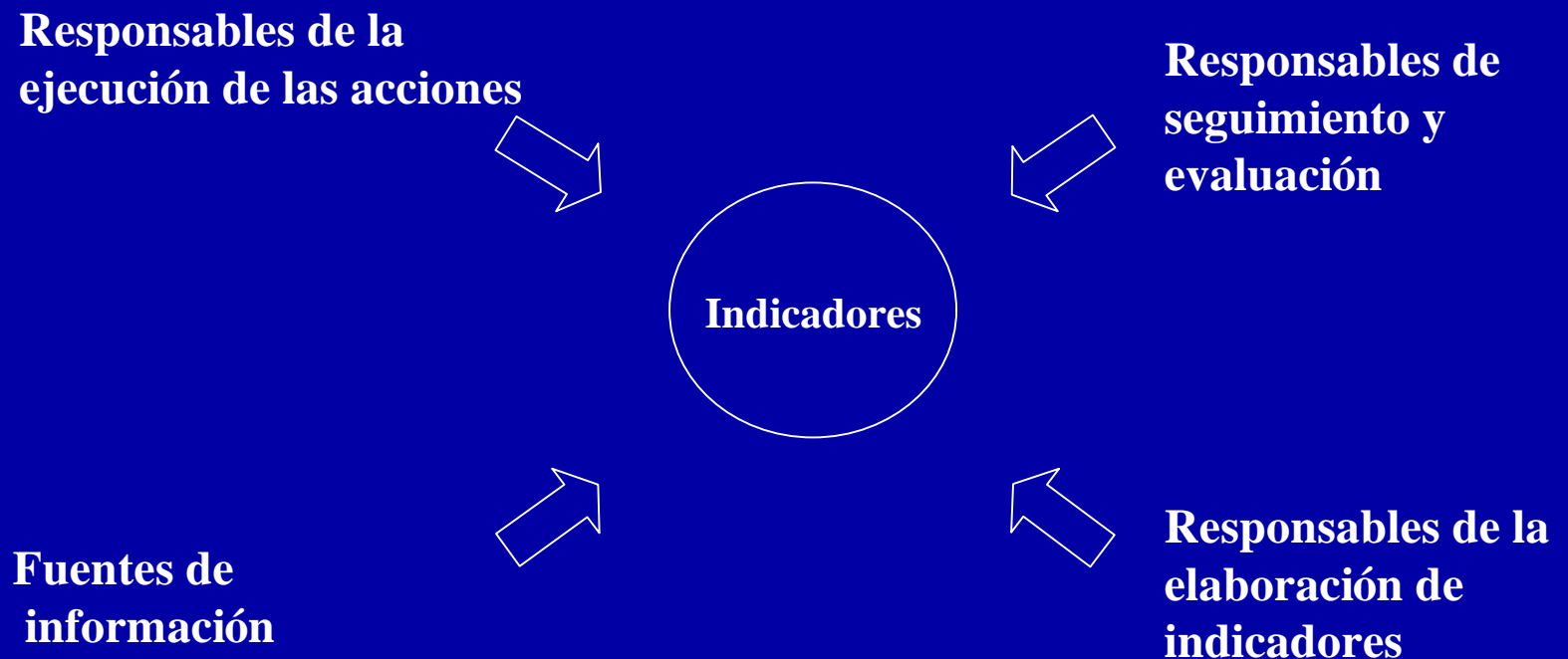
- a. Para qué se va a utilizar
- b. Qué se necesita medir

B) Contexto

- a. Marco conceptual
- b. Marco jurídico
- c. Entorno nacional
- d. Entorno sectorial
- F Entorno internacional

Elementos para la construcción de indicadores

C) Consenso y acuerdos



Elementos para la construcción de indicadores

D) Disponibilidad de información

CENSOS

ENCUESTAS

REGISTROS ADMINISTRATIVOS

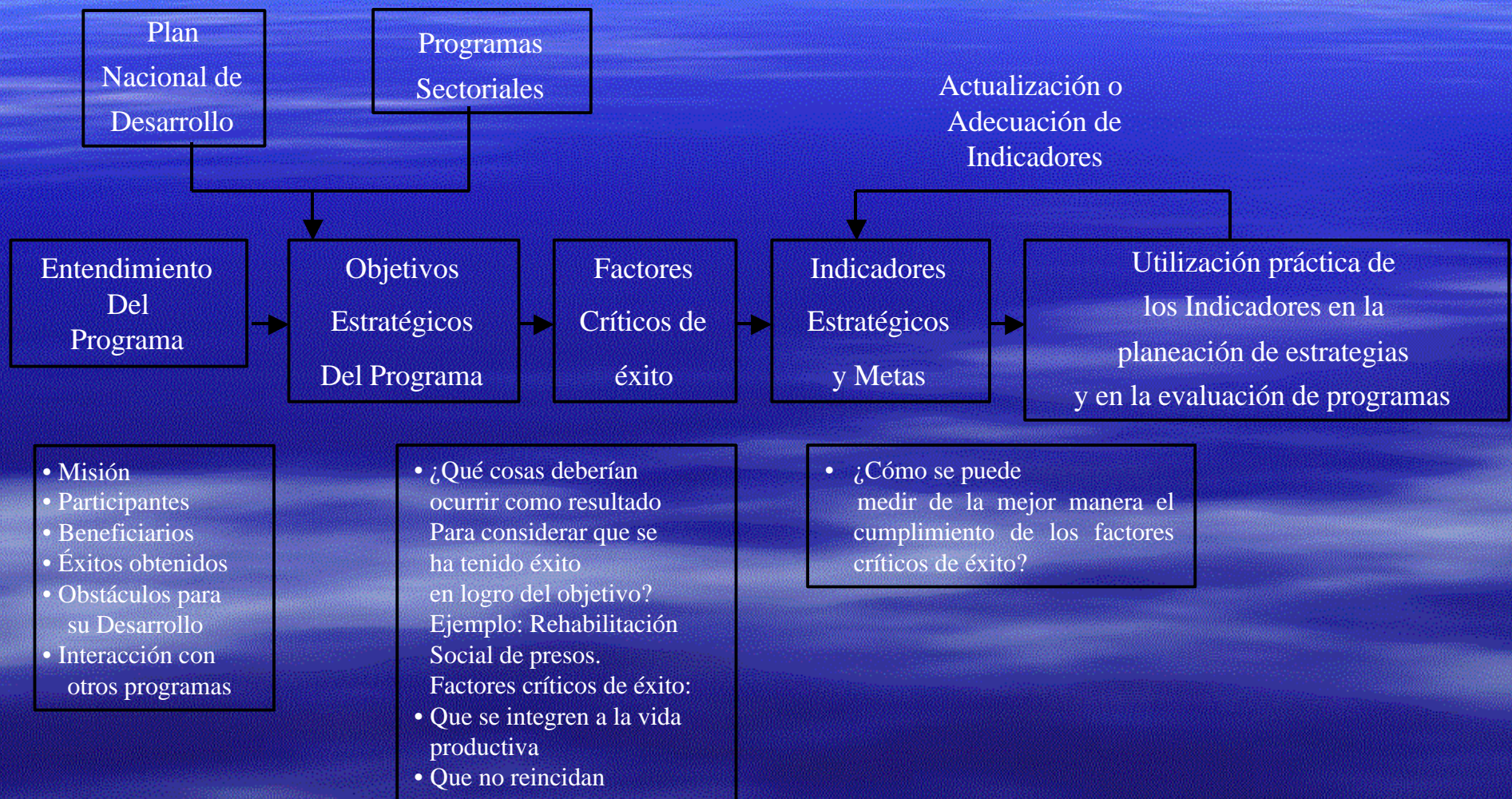
de carácter universal
de cobertura parcial

Elementos para la construcción de indicadores

E) Características técnicas

- Normatividad
- Relevancia
- Validez
- Confiabilidad
- Oportunidad
- Factibilidad
- Comparabilidad nacional e internacional
- Claridad
- Síntesis de la realidad

PROCESO PARA ESTABLECER INDICADORES ESTRATEGICOS



DIMENSION	QUE DIME	EJEMPLO DE INDICADORES
Impacto	Mida el logro del propósito del programa. En qué medida se lograron los objetivos estratégicos.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Índice de mortalidad infantil ▪ Índice de colocación de becarios ▪ Tiempo promedio para encontrar empleo
Cobertura	Población atendida vs Población objetiva.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Cobertura de beneficiarios del programa de becas vs población objetivo
Eficiencia	Costos unitarios. Productividad de los recursos utilizados en el Programa que pueden ser: materiales técnicos, financieros, humanos, etc.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Costos de inmunización ▪ Costo de programa por becario
Calidad	Satisfacción de los clientes con los atributos del servicio, medidos a través del estándar.	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Satisfacción de becarios ▪ Satisfacción de empresas contratantes de becarios ▪ Satisfacción de la población con el programa de vacunación
Alineación de recursos	Congruencia entre recursos requeridos y aprobados y entre aprobados y suministrados (en volumen y tiempo)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Congruencia de asignación (recursos requeridos vs asignados). ▪ Puntualidad de entrega de recursos (recursos aprobados vs suministrados ponderados por puntualidad de entrega)

OBJETIVO ESTRATEGICO

**Lograr la rehabilitación social
de los presos**

PROGRAMA	ATENCION A PRESOS
Objetivo (s) Estratégico (s)	<p>El objetivo estratégico es lograr la rehabilitación social de los presos, para que se reintegren exitosamente a la sociedad, una vez cumplida su condena</p>
Cliente y/o Beneficiarios	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sociedad en General ▪ Reclusos ▪ Familiares de los Reclusos
Necesidades de los Clientes	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Que se disminuyan los Índices de delincuencia ▪ Paz Social ▪ Trato digno para reclusos y Familiares ▪ Oportunidades de superación para reclusos
Resultados logrados a la Fecha	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Se han instituido sistemas de empleo dentro de las cárceles ▪ Se tienen programas integrales de rehabilitación funcionando ▪ Se han mejorado las instalaciones físicas ▪ Sin embargo, los índices de reincidencia siguen siendo altos

FACTORES CRITICOS DE ÉXITO BIEN PLANEADOS

- Que los presos liberados se reintegren a la vida productiva.(Que tenga un medio de sostenimiento económico).
- Que no reincidan.

FACTORES CRITICOS DE ÉXITO MAL PLANEADOS

- Capacidad de los presos.
- Implementar programas de desarrollo personal.
- Que exista un servicio de colocación de empleo para los presos liberados.

FACTOR CRITICO DE EXITO	FORMA DE MEDICIÓN
Integración productiva a la sociedad. (Que tengan un medio de sostenimiento)	Nº de presos con empleo o negocio propios vs Nº de presos liberados.
Que no reincidan	Nº de reincidentes vs total de presos liberados.
Costo de programa de rehabilitación por recluso.	Gastos asociados a programas de rehabilitación / Nº de reclusos involucrados.

FACTOR CRITICO DE EXITO	FORMA DE MEDICION	DENOMINACION DE DEL INDICADOR
Integración productiva a la sociedad. (Que tengan un medio de sostenimiento).	Nº de presos con empleo o negocio propios vs Nº de presos liberados.	Índice de reclusos liberados activos liberalmente
Que no reincidan	Nº de reincidentes vs total de presos liberados.	Índice de Reincidencias
Costo de programa de rehabilitación por recluso.	Gastos asociados a programas de rehabilitación / Nº de reclusos involucrados.	Costo unitario del programa

FACTRO CRITICO DE EXITO	FORMA DE MEDICION	DENOMINACION DE INDICADOR (ES)	META				
			VALOR IDEAL	97	98	99	2000
Integración productiva a la sociedad. (Que tenga un medio de sostenimiento	Nº de presos con empleo o negocio propio vs Nº de los presos liberados	Índice de reclusos liberados activos laboralmente	95	50	60	70	70
Que no reincidan	Nº de reincidentes vs Nº total de presos liberados	Índice de Reincidencias	5	30	25	20	20
Costo del programa de Rehabilitación por recluso	Gastos asociados a programas de rehabilitación / numero de reclusos involucrados	Costo unitario del Programa	\$				