RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONSISTENCIAS Y RESULTADOS CUBRIENDO LOS REQUERIMIENTOS DE LOS CONTENIDOS PREVISTOS EN LAS NORMAS CORRESPONDIENTES

La Evaluación de Consistencia y Resultados realizada y que se reporta en este Informe Final, se basa metodológicamente en el Modelo de Términos de Referencia para la Evaluación de Consistencia y Resultados (Coneval, 2010), por lo que se basa en el análisis de las siguientes categorías analíticas del Programa Presupuestario y del Fondo Federal:

- Índice
- Presentación
- Diseño
- Planeación estratégica y orientación a resultados
- Cobertura y focalización
- Operación
- Percepción de la población atendida
- Medición de resultados
- Anexos.

Adicionalmente la entidad demandante de la evaluación definió apartados específicos que se entregaron a la entidad evaluadora, mediante los respectivos Términos de Referencia. Quedando de esta manera, los apartados básicos y específicos solicitados fueron:

- Índice general de la evaluación
- Diagnóstico
- Introducción
- Módulo. Características del Programa
- Módulo I. Diseño
- Módulo II. Planeación y Orientación a Resultados
- Módulo III. Cobertura y Focalización
- Módulo IV. Operación
- Percepción de Beneficiarios
- Medición de Resultados
- Comparativa de resultados con respecto al ejercicio anterior
- Análisis de Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas, así como recomendaciones
- Resultado de la evaluación de consistencias y resultados cubriendo los requerimientos de los contenidos previstos en las normas correspondientes
- Conclusión y Recomendaciones
- Anexos de los instrumentos aplicados con valoración final del programa
- Anexo Estadístico
- Referencias

Teniendo como resultado de la Evaluación de Consistencia y Resultados el siguiente:

APARTADO	PREGUNTAS			PUNTAJE MAXIMO	PUNTAJE ALCANZADO	VALORACION FINAL
	TOTAL	CON VALOR	S/V			
DISEÑO	13	9	4	36	35	97%
PLANEACIóN Y ORIENTACION A RESULTADOS	9	6	3	24	19	79%
COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	3	1	2	4	3	75%
OPERACIÓN	17	12	5	48	48	100%
PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	1	1	0	4	3	75%
MEDICIÓN DE RESULTADOS	8	6	2	24	8	33%
TOTAL	**51**	**35**	**16**	**140**	**116**	**83%**

ANÁLISIS DEL DISEÑO DE LOS FONDOS FEDERALES

Para una correcta aplicación de la Metodología del Marco Lógico en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitidos por el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) se identifican 6 etapas que consisten en:

1. Definición del problema
2. Análisis del problema
3. Definición del objetivo
4. Selección de alternativa
5. Definición de la EAPp
6. Elaboración de la MIR

La primera etapa de definición del problema la entidad no cuenta con documentación que plasme la problemática a atender o bien se presente cual es el principal problema a resolver, es importante que la entidad identifique cuales son las principales demandas de la ciudadanía, así como identificar la magnitud que se puede atender de dicha problemática y la población o área de enfoque a atender. Es importante que la identidad responda las siguientes preguntas que establece la Guía.

- ¿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?

Estos cuestionamientos apoyan a que la entidad identifique de manera clara, objetiva y concreta la problemática, para esta etapa se debe elaborar un diagnóstico que plasme el contexto de la problemática.

Una vez identificados se podrá continuar con la segunda etapa del análisis que consiste en identificar las causas que originan la existencia de la problemática. Para esta etapa es necesario que la entidad presente dicho análisis (árbol de problemas) en el cual se plasma el origen, comportamiento y las consecuencias de la problemática o bien causas, problemática central y efectos.

Con la identificación de la problemática se podrá establecer las acciones que permitirán resolverlas, a esta etapa se le conoce como definición del objetivo (árbol de objetivos) en donde las causas se convierten en medios, el problema central en el objetivo y los efectos en fines.

Estas etapas de análisis del problema y definición de objetivos permitirán a la entidad conocer las alternativas que son viables para resolver el problema. En esta etapa se debe establecer si las alternativas cumplen con la normatividad, así como si la entidad es capaz de llevarla a cabo acorde a sus atribuciones y si con el recurso aprobado es posible la ejecución de dicha alternativa.

Para realizar la estructura analítica se debe tener claro las etapas anteriores ya que esto permitirá tener identificado los bienes y servicios que se van a implementar en la Matriz de Indicadores. En referencia a esta evaluación se realiza el análisis al programa MIR E002 del Municipio de Isla Mujeres. La MIR está compuesta de un fin y un propósito, así como de 5 componentes y 19 actividades de los cuales 2 son indicadores estratégicos y 24 indicadores de gestión estos indicadores constan de un resumen narrativo, un indicador de desempeño, un medio de verificación y un supuesto.



ISLA MUJERES
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje:	EJE I. Isla Mujeres con Servicios Dignos y Desarrollo Urbano Sustentable.	**Sub Eje:** ---	**Unidades Responsables:**	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO URBANO, MEDIO AMBIENTE Y TRANSPORTE DIRECCIÓN GENERAL OBRAS PÚBLICAS	**Áreas Responsables:**	DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA DIRECCIÓN DE TRANSPORTE DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCIÓN DE ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE
Objetivo Estratégico	I.1: Dotar de servicios de calidad a la gente. I.2: Dotar de infraestructura necesaria a la gente. I.3: Dar seguridad jurídica en la tenencia de la tierra a la gente.				**Programa Presupuestario:**	$ 88,152,220.87

1 DE 7

ISLA MUJERES
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

	I.4: Promover el orden y desarrollo urbano. I.5: Garantizar el cuidado de los recursos naturales. I.6: Fomentar el bienestar de los animales.		
Estrategias	I.1.1: Gestionar el abastecimiento de agua potable. I.1.2: Mejorar el alcantarillado y drenaje pluvial. I.1.3: Colocar y dar mantenimiento al sistema de alumbrado público. I.1.4: Recoger, trasladar y tratar la basura y los residuos con eficiencia. I.1.5: Mejorar los servicios de transporte urbano para la población. I.2.1: Mejorar y construir mercados y cementerios. I.2.2: Construir y mejorar calles, parques, campos, jardines, camellones y andadores. I.3.1: Regularizar la tenencia de la tierra y controlar los asentamientos irregulares. I.4.1: Planear correctamente el desarrollo urbano. I.5.1: Cuidar los recursos naturales. I.5.2: Impulsar el orden ecológico. I.5.3: Manejar adecuadamente los residuos sólidos. I.6.1: Cuidar a los animales.	**Año de la MIR:**	2022.

Nivel	**Resumen Narrativo**	**Indicadores**			**Medios de Verificación**	**Supuestos**
		Nombre	**Método de Cálculo**	**Categoría**		
1 - FIN	El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	(Número de programas de desarrollo urbano actualizados/número total de programas de desarrollo urbano publicados) * 100	Estratégico	Estadísticas de desarrollo urbano sustentable del municipio	Existen recursos presupuestales que permiten ampliar la cobertura de desarrollo urbano sustentable.
1.1 - PROPÓSITO	Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	(Número de licencias construcción expedidas en el municipio/Número de licencias construcción solicitadas) * 100	Estratégico	Informe trimestral de licencias totales	Realización de actividades comerciales que requieren solicitar las licencias correspondientes.

2 DE 7

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.2.4 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población
1.1.3 - COMPONENTE	Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Trasporte Urbano Eficiente	(Mecanismo de Control aplicados / Mecanismo y control programados) * 100	Gestión	Reporte de Mecanismos Realizados	Existe coordinación y participación entre el gobierno municipal y los concesionarios del transporte urbano
1.1.3.1 - ACTIVIDAD	Porcentaje de Rutas Cubiertas	Operación del Servicio de Transporte Urbano	(Número de Rutas Cubiertas / Total de Rutas en el municipio) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Existe el estudio de movilidad acorde a las necesidades del municipio
1.1.3.2 - ACTIVIDAD	Capacitación de Operadores y Concesionarios del Transporte Público para elevar la Calidad de Atención	Porcentaje de Capacitación	(Mecanismo de Cursos aplicados / Mecanismo y Cursos Programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	El gobierno municipal tiene la disposición de capacitar a los involucrados para un mejor servicio a la población
1.1.4 - COMPONENTE	Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(Número de acciones realizadas para contribuir al cumplimiento de obras/ total de acciones programadas) * 100	Gestión	Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	Existen Recursos presupuestales que permite la implementación de infraestructura.

5 DE 7

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.4.1 - ACTIVIDAD	TOTAL DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA	PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS	(Número de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS/ total de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de los proyectos realizados	Las obras programadas cuentan con sus respectivos proyectos ejecutivos
1.1.4.2 - ACTIVIDAD	TOTAL DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA	LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS	(Número de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS/ total de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de LICITACIONES realizadas	La población participa en las licitaciones realizadas por el municipio
1.1.4.3 - ACTIVIDAD	TOTAL DE OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS POR LA DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA	OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	(Número de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS / total de OBRAS PÚBLICAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	Las obras en ejecución son supervisadas con la normativa y mecanismos de ley.
1.1.4.4 - ACTIVIDAD	TOTAL DE COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS	COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRAS PÚBLICAS REALIZADOS	(Número de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS / total de COSTOS Y PRESUPUESTOS PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS	Las obras programadas cuentan con los presupuestos actualizados

6 DE 7

La importancia de que el recurso FORTAMUN cuente con una MIR única es debido a que el objetivo del recurso va dirigido a ciertos rubros los cuales plasmados en una MIR con diferentes objetivos no se cumpliría adecuadamente la Lógica vertical y horizontal que establece la Metodología del Marco Lógico la cual se explicara a detalle. La MIR E002 identifica correctamente la alineación a su principal instrumento rector su Plan Municipal de Desarrollo, sin embargo, no identifica la alineación a otros instrumentos rectores como el Plan Estatal de Desarrollo, el Plan Nacional de Desarrollo y los Objetivos de Desarrollo de la Agenda 2030. Es importante que identifique la alineación a estos instrumentos debido a que acorde a la lógica vertical el programa debe contribuir a un fin superior.

Para el análisis del resumen narrativo se puede identificar no se cumple con la sintaxis establecida para los objetivos, a nivel fin no se identifica cual es la contribución del objetivo ni la solución que se implementara, es por ello la importancia de contar con una estructura clara de la siguiente manera para cada nivel:

FIN: Contribuir + objetivo superior **+ mediante +** la solución del problema	
El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	**Contribuir** al crecimiento urbano del Municipio de Isla Mujeres **mediante** la implementación de infraestructura sostenible

A nivel propósito no se tiene identificado la población o área de enfoque que buscan atender es por ello la importancia de contar con un diagnóstico que permita identificar la población de referencia, potencial y de objetivo.

PROPÓSITO: Población o área de enfoque **+** verbo en presente **+** resultado logrado	
Crecimiento urbano sustentable implementado	El municipio de Isla Mujeres implementa una infraestructura sostenible

Para este análisis se considera el Componente 1.1.4 se puede identificar que no plasman cual es el producto o servicio que se entrega, para el recurso FORTAMUN se puede plasmar la entrega de las obras ejecutadas.

COMPONENTE: Producto o Servicio **+** verbo en participio pasado	
Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Obras con recurso FORTAMUN ejecutadas

Con respecto a las actividades se plasmaron 4, sin embargo, no cumplen con la sintaxis ni con la lógica vertical para la entrega de obras o bien de acciones.

ACTIVIDAD: Sustantivo derivado de un verbo **+** complemento	
1.1.4.3 Total de obras públicas supervisadas y/o ejecutadas por la dirección de ejecución y supervisión de obra pública	1.1 Supervisión de obra publica
1.1.4.2 Total de licitaciones de obra pública realizadas por la dirección de licitaciones de obra pública	1.2 Realización de licitaciones de obra pública
1.1.4.1 Total de proyectos de obra pública realizados por la dirección de proyectos de obra pública	1.3 Realización del listado de proyectos de obra pública

Una vez definido el resumen narrativo de cada nivel y cumpliendo con la lógica vertical y horizontal se continua con el indicador de desempeño que permitirá medir los logros y acciones que implementará la entidad para cumplir sus objetivos y metas. Como se mencionó anteriormente el programa la MIR cuenta con 2 indicadores estratégicos y 24 de gestión, en los indicadores se puede analizar que no está identificada la expresión cuantitativa, es decir, si refiere a una tasa, índice o un porcentaje. Se recomienda que la entidad establezca correctamente el indicador de desempeño.

- *Tasa de …*
- *Porcentaje de …*

Para una correcta identificación del indicador es indispensable contar con una ficha técnica por cada nivel de la MIR en esta ficha técnica debe contener los siguientes elementos que ayudan al seguimiento y evaluación:

- Dimensión a medir.
- Nombre del indicador.
- Definición.
- Método de cálculo.
- Unidad de medida.
- Frecuencia de medición.
- Línea base.
- Metas.
- Sentido del indicador.
- Parámetros de semaforización.

La identificación de estos elementos no fue presentada por la entidad, sin embargo, en la MIR y en la cédula de avances de metas y objetivos se identifican algunos elementos que permiten identificar el indicador de los niveles fin, propósito y componente. Es por ello la importancia de las fichas técnicas del indicador por cada nivel ya que permiten conocer las metas que se establece y conocer que es lo que cada indicador busca medir y si el método de cálculo establecido está relacionado con el indicador. Para el caso de la entidad podemos identificar que el método de cálculo establecido refiere a un porcentaje por lo que es necesario adecuar el nombre del indicador para que cumpla con la lógica horizontal.

Nivel MIR	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Método de Calculo
C1	Obras con recurso FORTAMUN ejecutadas	Porcentaje de Obras ejecutadas	(Total de obras ejecutadas/ total de obras programadas a ejecutar) *100

Es importante para la entidad contar con medios de verificación que brinden la evidencia sobre los resultados logrados y sean difundidos o bien se encuentren al alcance de cualquier persona para cumplir con los lineamientos de transparencia.

MEDIO DE VERIFICACIÓN	
Informe / Ficha informativa que reportan cada una	Expediente de fichas técnicas de obras públicas de la Dirección

de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	General de Obras publicados en el portal de transparencia. https://islamujeres.gob.mx/transparencia/

De igual manera se pueden identificar los supuestos en la última columna de la MIR, se puede mencionar que cumplen con el elemento de estar redactados de manera positiva, sin embargo, no en todos refieren a factores externos debido a que se plasma temas de presupuestos e insumos. Estos temas no son adecuados dado que al momento de plasmarse los indicadores se ha realizado en las etapas anteriores la selección de alternativas en el cual se identifican la viabilidad tanto del recurso como de los insumos para que dicho bien o servicio se implemente.

Una vez identificado el supuesto se puede comprobar si la Matriz de Indicadores para Resultados cumple con la lógica horizontal (derecha a izquierda), es decir, los medios de verificación son necesarios para la obtención del cálculo del indicador, y a su vez el indicador permite dar seguimiento a los objetivos y logros del programa. En el caso de la lógica vertical (abajo hacia arriba) se puede identificar la relación causal, es decir, el conjunto de mis actividades permite alcanzar a lograr el componente, así como los componentes permiten lograr el propósito. Y a su vez el propósito contribuye al fin.

En el caso de la MIR E002 es necesario reevaluar el cumplimiento de sus objetivos e indicadores para cumplir con los lineamientos de la MIR dado que los indicadores aun no estan establecidos adecuadamente en cuanto a la estructura y la sintaxis, de igual manera no cumplen con todos los elementos que permitan dar el seguimiento y la evaluación esto debido a que la entidad no ha implementado la integración completa de los programas presupuestarios con respecto a la elaboracion de un diagnostico que identifique la problemática, los tipos de población, arboles de problemas y objetivos, la selección de actores involucrados y la selección de alternativas , asi como, no es posible la identificación de los objetivos que se busca cumplir con la implementación del recurso FORTAMUN en la que se impacte acciones sociales.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

La ejecución de los Fondos de Aportaciones del Ramo 33 está destinado exclusivamente para los objetivos establecidos en la Ley de Coordinación Fiscal y cuyos objetivos se encuentran vinculados con el fomento al desarrollo social.

El artículo 37° de la Ley de Coordinación Fiscal considera que el recurso FORTAMUN-DF que reciben los municipios se destinará:

> *"A la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes"*

Se puede concluir que las dependencias ejecutoras que implementan el recurso FORTAMUN no han establecido adecuadamente el seguimiento y la evaluación con respecto a los programas presupuestarios que ejercen dicho fondo, esto debido a que carecen de documentación que respalde la ejecución de las obras publicas.

En el tema de diseño el programa debe implementar un diagnóstico que describa las causas, efectos y características del problema, la cuantificación y características de la población que presenta el problema que se busca atender con la intervención del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal, así como ni el plazo para su revisión y actualización.

Si bien el municipio emite el Programa de Inversión Anual a través del seno del Comité de Planeación para el Desarrollo del Municipio de Isla Mujeres, es importante que la entidad establezca el proceso que se llevó a cabo para la selección de dichas obras públicas.

El Municipio de Isla Mujeres implemento la planeación anual con el Presupuesto basado en Resultados (PbR) y la Metodología del Marco Lógico para la elaboración y actualización de los Programas Presupuestarios del Ejercicio Fiscal 2022, sin embargo, no se cuenta con una MIR especifica del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN) que sirva para medir el cumplimiento de los objetivos a nivel municipal (Fin), que permita identificar la vinculación del programa con los objetivos del Plan Municipal de Desarrollo (Propósito), que defina las obras específicas a realizar en el municipio de Isla Mujeres (Componentes), así como las acciones que se deben llevar a cabo para la obtención de los recursos, la identificación de proyectos, contratación de servicios de obras, ejecución de las obras, terminación de los proyectos y seguimiento a los mismos (Actividades).

Es por lo anterior se recomienda a la entidad establecer un documento o manual de procedimientos en el que se haga mención del proceso de planeación presupuestaria que incluya la elaboración, seguimiento y evaluación no solo del programa encargado de ejecutar el recurso FORTAMUN sino de todos los programas que ejecuten. Esto permitirá identificar si los resultados obtenidos van en congruencia con los recursos ejercidos, mejorando las finanzas del Municipio y fortaleciendo la transparencia contando con un gobierno abierto.

ANEXOS DE LOS INSTRUMENTOS APLICADOS CON VALORACIÓN FINAL DEL PROGRAMA

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

Tabla. "Valoración Final del programa"

APARTADO	PREGUNTAS			PUNTAJE MAXIMO	PUNTAJE ALCANZADO	VALORACION FINAL
	TOTAL	CON VALOR	S/V			
DISEÑO	13	9	4	36	35	97%
PLANEACIÓN Y ORIENTACION A RESULTADOS	9	6	3	24	19	79%
COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	3	1	2	4	3	75%
OPERACIÓN	17	12	5	48	48	100%
PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	1	1	0	4	3	75%
MEDICIÓN DE RESULTADOS	8	6	2	24	8	33%
TOTAL	**51**	**35**	**16**	**140**	**116**	**83%**

La valoración de consistencia y resultados del ejercicio fiscal 2022 que se obtiene **Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN),** del Municipio de Isla Mujeres, es de 116 de un total de 140 puntos posibles, lo que representa un 83 %. Por lo que, se recomienda atender los Aspectos Susceptibles de Mejora "ASM" con base estos resultados de la evaluación. Además de efectuar un Plan de Trabajo para atender las recomendaciones de los ASM sugeridas en el presente documento.

Tabla. “Justificación de la Valoración Final del programa"

MÓDULO	JUSTIFICACIÓN
Diseño	El programa identifica mejoras en este apartado, debido a que no se presentaron las evidencias que sustente las definiciones o problemáticas que se buscan atender con el uso de los recursos del FORTAMUN-DF en el municipio de Isla Mujeres. A pesar de no tener identificado correctamente el área de enfoque a atender, el municipio mediante el Programa de Inversión Anual identifica las obras o acciones que se ejecutaran en el transcurso del ejercicio fiscal.
Planeación y Orientación a Resultados	El Municipio identifica en su Plan Municipal de Desarrollo sus objetivos, estrategias y metas, sin embargo, no es posible identificar si el recurso FORTAMUN impacta a esos resultados.
Cobertura y Focalización	La entidad identifica en su Programa de Inversión Anual el total de obras en las que se destinara el recurso sin embargo se debe mejorar el proceso en el que se defina la población atendida y la participación de la ciudadanía.
Operación	La operación del recurso FORTAMUN el municipio tiene identificado el proceso que se lleva a cabo para la aplicación, sin embargo, es importante contar con documentos o manuales de procedimientos para un correcto seguimiento y evaluación de esta.
Percepción de la Población Atendida	Como se ha mencionado el destino del recurso no está dirigido a acciones sociales por lo que es complicado definir correctamente a la población objetivo y no fue posible emitir una valoración en este apartado, sin embargo, se pueden implementar acciones de participación ciudadana para conocer su la ciudadanía está conforme con las obras publicas que se ejecutan; como los formatos sugeridos en los Aspectos Susceptibles de Mejora.
Medición de Resultados	La entidad tuvo una mejora en este apartado en relación con el ejercicio fiscal anterior esto debido a que trimestralmente realizan un seguimiento ante las instancias correspondientes, sin embargo, es necesario reforzar las acciones e implementar la MIR para el FORTAMUN con la finalidad de medir adecuadamente los resultados de sus indicadores. Adicional a presentar evidencias de estudios de impacto nacionales o estatales o impulsar que se lleven a cabo.
Valoración Final	**Se puede concluir que el Municipio debe continuar trabajando con los ASM para contar con una aplicación de recursos más eficiente y transparente, generando confianza y acercamiento con la población a través de los formatos sugeridos como Aspectos Susceptibles de Mejora.**

Anexo 1 “Metodología para la cuantificación de las poblaciones Potencial y Objetivo”

La entidad debe contar con un documento en el cual se establezca un diagnostico específico para tener información sobre las problemáticas que se presentan y la situación que guarda este fondo respecto a su aplicación en años anteriores y los resultados alcanzados. Si bien el Municipio de Isla Mujeres en su Plan Municipal de Desarrollo (PMD) 2021-2024, contempla un diagnóstico del cual se establecieron Ejes y Programas enfocados a fortalecer la administración pública para atender las necesidades de la población, no se define y especifica cual es la problemática que afecta a la población basándose en la MML.

Se recomienda que la entidad en conjunto con sus dependencias integrantes se base en metodologías cuantitativas y cualitativas que permitan identificar como surge la problemática a atender y como ha ido evolucionando en los años anteriores.

De igual manera se recomienda que la dependencia cumpla con los requerimientos establecidos de la MML emitidos por el CONEVAL que abone a la integración de su Programa Presupuestario considerando los siguientes elementos:

- Antecedentes,
- Identificación y descripción del problema,
- Objetivos,
- Cobertura,
- Diseño de la intervención y presupuesto
- Frecuencia de su actualización.

FORMATO DE IDENTIFICACIÓN DE OBRA FORTAMUN			
Fecha de Inicio		**Fecha de Finalización**	
Clave PP		**Nombre de PP**	
Nombre de la Obra			
Ubicación de la Obra			
Monto de la Obra			

FORMATO DE IDENTIFICACIÓN DE OBRA FORTAMUN	
Rubro de Atención	☐Obligaciones financieras ☐Pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua ☐Descargas de aguas residuales ☐Modernización de los sistemas de recaudación locales ☐Mantenimiento de infraestructura ☐Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.
Problemática a atender	*Se deberá redactar de manera negativa considerando los siguientes elementos (Población + problema que les afecta)*
Diagnostico	*Realizar una descripción que responda las siguientes preguntas ¿cuál es el problema público que origina o motiva la intervención del gobierno?, ¿Cuáles son los elementos que causan este problema? y ¿Cuáles son las consecuencias de su existencia?*
Población beneficiada	
Dependencia Ejecutora	

Anexo 2 “Procedimiento para la actualización de la base de datos de beneficiarios”

El Municipio de Isla Mujeres aplico el recurso del FORTAMUN 2022 en especial para obra pública, es decir en construcción en tema de seguridad pública, en la construcción de casetas de vigilancia y rehabilitación en caseta de seguridad en la zona insular del Municipio, así como la rehabilitación de áreas recreativas y deportivas. Por lo que el programa no cuenta con beneficiarios de manera directa.

De igual manera se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación en el diagnóstico especifique el área de enfoque a atender, así como la población beneficiada con la implementación de las acciones de obra pública. Así mismo establecer en la ficha técnica una medición trimestral o semestral que permita conocer el avance de las obras. De igual manera realizar un registro de la población identificada, en el siguiente formato sugerido:

Tipo de Población	Unidad de Medida	Año 2022	Año 2023
Área de Enfoque:			
P. Potencial			
P. Objetivo			
P. Atendida			
$\frac{P.A * 100}{P.O}$			

Anexo 3 “Matriz de Indicadores para Resultados”

Para el ejercicio fiscal 2022 el Municipio de Isla Mujeres no elaboro una MIR para el fondo FORTAMUN, sin embargo, al ser destinado para obra pública se pudo identificar que sus objetivos pertenecen a la MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE alineados al Eje 1. Isla Mujeres con Servicios Dignos y Desarrollo Urbano Sustentable.

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje:	EJE I. Isla Mujeres con Servicios Dignos y Desarrollo Urbano Sustentable.	**Sub Eje:** ---	**Unidades Responsables:**	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO URBANO, MEDIO AMBIENTE Y TRANSPORTE DIRECCIÓN GENERAL OBRAS PÚBLICAS	**Áreas Responsables:**	DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA DIRECCIÓN DE TRANSPORTE DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCIÓN DE ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE
Objetivo Estratégico	I.1: Dotar de servicios de calidad a la gente. I.2: Dotar de infraestructura necesaria a la gente. I.3: Dar seguridad jurídica en la tenencia de la tierra a la gente.				**Programa Presupuestario:**	$ 88,152,220.87

1 DE 7

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

	I.4: Promover el orden y desarrollo urbano. I.5: Garantizar el cuidado de los recursos naturales. I.6: Fomentar el bienestar de los animales.		
Estrategias	I.1.1: Gestionar el abastecimiento de agua potable. I.1.2: Mejorar el alcantarillado y drenaje pluvial. I.1.3: Colocar y dar mantenimiento al sistema de alumbrado público. I.1.4: Recoger, trasladar y tratar la basura y los residuos con eficiencia. I.1.5: Mejorar los servicios de transporte urbano para la población. I.2.1: Mejorar y construir mercados y cementerios. I.2.2: Construir y mejorar calles, parques, campos, jardines, camellones y andadores. I.3.1: Regularizar la tenencia de la tierra y controlar los asentamientos irregulares. I.4.1: Planear correctamente el desarrollo urbano. I.5.1: Cuidar los recursos naturales. I.5.2: Impulsar el orden ecológico. I.5.3: Manejar adecuadamente los residuos sólidos. I.6.1: Cuidar a los animales.	**Año de la MIR:**	2022.

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores			Medios de Verificación	Supuestos
		Nombre	Método de Cálculo	Categoría		
1 - FIN	El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	(Número de programas de desarrollo urbano actualizados/número total de programas de desarrollo urbano publicados) * 100	Estratégico	Estadísticas de desarrollo urbano sustentable del municipio	Existen recursos presupuestales que permiten ampliar la cobertura de desarrollo urbano sustentable.
1.1 - PROPÓSITO	Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	(Número de licencias construcción expedidas en el municipio/Número de licencias construcción solicitadas) * 100	Estratégico	Informe trimestral de licencias totales	Realización de actividades comerciales que requieren solicitar las licencias correspondientes.

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.1 - COMPONENTE	Regularización de la tenencia de la tierra en la zona continental	Porcentaje de expedición de títulos	(Número de títulos expedidos/Número de títulos programados) * 100	Gestión	Informe trimestral	La sociedad civil es consciente de la importancia de la regularización de las tierras
1.1.1.1 - ACTIVIDAD	Inspección, vigilancia y verificación en materia de construcción, uso de suelo y ocupación de la vía pública	Porcentaje de verificaciones realizadas	(Número de verificaciones realizadas/número de verificaciones programadas) * 100	Gestión	Informe trimestral	Realización de actividades comerciales que requieren solicitar las licencias correspondientes
1.1.1.2 - ACTIVIDAD	Elaboración y/o actualización de reglamento de construcción	Porcentaje del avance del reglamento	(Número de reglamento actualizado/total de reglamento publicado) * 100	Gestión	Informe trimestral	Existen normas para poder cumplir cuando se realice una construcción
1.1.1.3 - ACTIVIDAD	Sesiones del comité metropolitano asistidas	Porcentaje de asistencias a sesiones del comité	(Número de asistencias a las sesiones del comité/número total de sesiones del comité) * 100	Gestión	Informe trimestral	Las sesiones del comité se llevan a cabo en tiempo y forma
1.1.1.4 - ACTIVIDAD	Etapas de la planeación realizadas	Porcentaje de planificación para la actualización de los programas de desarrollo urbano realizada	(Número de etapas del programa de desarrollo urbano realizados/número de etapas del programa de desarrollo urbano planeados) * 100	Gestión	Informe trimestral	El avance tecnológico permite la realización de las acciones de fortalecimiento a las operaciones

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.1.5 - ACTIVIDAD	Revisión del cumplimiento de la normativa aplicable en desarrollo urbano	Porcentaje de expedientes validados	(Número de expedientes revisados / número de expedientes programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Se cumple con la normativa aplicable en Desarrollo Urbano
1.1.2 - COMPONENTE	Fortalecimiento a la protección y bienestar animal	Acciones para fortalecimiento	(Acciones realizadas /total de acciones programadas) * 100	Gestión	Listado de acciones y cronograma	Los habitantes y turistas se interesan en la protección y bienestar animal.
1.1.2.1 - ACTIVIDAD	Capacitaciones y/o talleres	Capacitaciones y/o talleres impartidas	(Número de capacitaciones y/o talleres impartidas/ total de capacitaciones y/o talleres programados) * 100	Gestión	Ficha técnica de las capacitaciones y/o talleres	Las personas participan en los cursos de capacitación
1.1.2.2 - ACTIVIDAD	Acciones o eventos	Eventos realizados	(Eventos realizados/ total de eventos programadas) * 100	Gestión	Ficha técnica de los eventos realizados	La ciudadanía asiste a los eventos convocados en materia de educación ambiental.
1.1.2.3 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.2.4 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población
1.1.3 - COMPONENTE	Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Trasporte Urbano Eficiente	(Mecanismo de Control aplicados / Mecanismo y control programados) * 100	Gestión	Reporte de Mecanismos Realizados	Existe coordinación y participación entre el gobierno municipal y los concesionarios del transporte urbano
1.1.3.1 - ACTIVIDAD	Porcentaje de Rutas Cubiertas	Operación del Servicio de Transporte Urbano	(Número de Rutas Cubiertas / Total de Rutas en el municipio) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Existe el estudio de movilidad acorde a las necesidades del municipio
1.1.3.2 - ACTIVIDAD	Capacitación de Operadores y Concesionarios del Transporte Público para elevar la Calidad de Atención	Porcentaje de Capacitación	(Mecanismo de Cursos aplicados / Mecanismo y Cursos Programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	El gobierno municipal tiene la disposición de capacitar a los involucrados para un mejor servicio a la población
1.1.4 - COMPONENTE	Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(Número de acciones realizadas para contribuir al cumplimiento de obras/ total de acciones programadas) * 100	Gestión	Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	Existen Recursos presupuestales que permite la implementación de infraestructura.

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.4.1 - ACTIVIDAD	TOTAL DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA	PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS	(Número de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS/ total de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de los proyectos realizados	Las obras programadas cuentan con sus respectivos proyectos ejecutivos
1.1.4.2 - ACTIVIDAD	TOTAL DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA	LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS	(Número de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS/ total de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de LICITACIONES realizadas	La población participa en las licitaciones realizadas por el municipio
1.1.4.3 - ACTIVIDAD	TOTAL DE OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS POR LA DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA	OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	(Número de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS / total de OBRAS PÚBLICAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	Las obras en ejecución son supervisadas con la normativa y mecanismos de ley.
1.1.4.4 - ACTIVIDAD	TOTAL DE COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS	COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRAS PÚBLICAS REALIZADOS	(Número de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS / total de COSTOS Y PRESUPUESTOS PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS	Las obras programadas cuentan con los presupuestos actualizados

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.5 - COMPONENTE	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(Número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE SUPERVISIONES Y VIGILANCIA realizadas	Existe una coordinación entre los concesionarios, para implementar esquemas de vigilancia
1.1.5.1 - ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(Número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CERTIFICACIONES REALIZADAS	Existe coordinación por parte de los tres niveles de gobierno para beneficio del municipio
1.1.5.2 - ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(Número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES ATENDIDOS	Existe participación por parte de los usuarios de las zonas federales
1.1.5.3 - ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	(Número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES QUE TIENEN EXPEDIENTES ACTUALIZADOS	Existes coordinación, comunicación y participación entre usuarios y gobierno municipal
1.1.5.4 - ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) *100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE PLAYAS	La población del municipio conserva limpias las playas.

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.5.4 - ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) *100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE PLAYAS	La población del municipio conserva limpias las playas.

Anexo 4 “Complementariedad y coincidencias entre programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno”

Los fondos del ramo 33 son establecidos en acciones sociales y no sociales, en el caso del recurso FORTAMUN y en el caso de la MIR E002 la entidad no presento evidencia si cuenta con otro fondo que complemente las acciones de obra pública, justificándose lo expuesto debido a que no es un requerimiento necesario.

Anexo 5 “Avance de las acciones para atender los aspectos susceptibles de mejora”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Ayuntamiento de Isla Mujeres no presentó información documental que constante que se han llevado a cabo los ASM con respecto a la evaluación de consistencia y resultados del ejercicio fiscal 2021. Se sugiere la implementación del siguiente formato:

REPORTE DE ACTIVIDADES ASM *NOMBRE DE LA DEPENDENCIA RESPONSABLE”								
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR							
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora								
Número y nombre de la Línea de Acción								
Nombre de la Actividad								
Objetivo de la Actividad								
Descripción de la Actividad								
Resultados obtenidos								
Población beneficiada por género y rango de edad (Si Aplica)	**0-11 años**		**12-29 años**		**30-59 años**		**60 años o +**	
	M	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**
Elaboro: **Nombre, Cargo y Firma de quien elabora**	**Autorizo:** **Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza**							

Anexo 6 “Resultado de las acciones para atender los aspectos susceptibles de mejora”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Ayuntamiento de Isla Mujeres no presentó información documental que constante que se han llevado a cabo los ASM con respecto a la evaluación de consistencia y resultados del ejercicio fiscal 2021. Se sugiere la implementación del siguiente formato:

REPORTE DE ACTIVIDADES ASM *NOMBRE DE LA DEPENDENCIA RESPONSABLE”								
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR							
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora								
Número y nombre de la Línea de Acción								
Nombre de la Actividad								
Objetivo de la Actividad								
Descripción de la Actividad								
Resultados obtenidos								
Población beneficiada por género y rango de edad (Si Aplica)	**0-11 años**		**12-29 años**		**30-59 años**		**60 años o +**	
	M	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**
Elaboro: **Nombre, Cargo y Firma de quien elabora**	**Autorizo:** **Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza**							

Anexo 7 “Análisis de recomendaciones no atendidas derivadas de evaluaciones externas”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con la información proporcionada, no se logró identificar el documento de trabajo para atender las recomendaciones derivadas de evaluaciones. A partir de los resultados de la presente evaluación se sugiere que el municipio elabore un programa de trabajo para atender y dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora (ASM), en el cual se establezcan fechas de atención.

REPORTE DE PROGRAMA DE TRABAJO PARA LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA				
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR			
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora				
Número y nombre de la Línea de Acción				
Nombre de la Actividad				
Objetivo de la Actividad				
Descripción de la Actividad				
Resultados obtenidos				
Programa de Trabajo Avances Porcentuales ASM	**1ER TRIMESTRE**	**2NDO TRIMESTRE**	**3ER TRIMESTRE**	**4TO TRIMESTRE**
	%	**%**	**%**	**%**
Elaboro: **Nombre, Cargo y Firma de quien elabora**	**Autorizo:** **Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza**			

Anexo 8 “Evolución de la Cobertura”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Municipio de Isla Mujeres como se observó en la pregunta 7, destino los recursos del fondo a la construcción y rehabilitación de edificios, casetas, áreas recreativas y deportivas por lo que se puede considerar como el área de enfoque a tender.

Se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación se determine complementar en el Expediente Técnico de la obra o acción, la información que especifique el área de enfoque a atender, así como la población potencial y objetiva con la implementación de las acciones de obra pública o acciones.

Anexo 9 “Información de la Población Atendida”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Municipio de Isla Mujeres como se observó en la pregunta 7, destino los recursos del fondo a la construcción y rehabilitación de edificios, casetas, áreas recreativas y deportivas por lo que se puede considerar como el área de enfoque a tender.

Se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación se determine complementar en el Expediente Técnico de la obra o acción, la información que especifique el área de enfoque a atender, así como la población potencial y objetiva con la implementación de las acciones de obra pública o acciones.

Anexo 10 “Instrumentos de Medición del Grado de Satisfacción de la Población Atendida”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, los recursos de FORTAMUN se deben destinar a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública.

Si bien el recurso no está dirigido a beneficiar de manera directa a la ciudadanía se recomienda a la entidad que a través de los comités vecinales se supervisen y verifiquen las obras con la finalidad de crear un mayor vínculo con la ciudadanía e impulsar la participación ciudadana, por lo anterior se sugiere aplicar una encuesta con respecto a las siguientes preguntas, con el objeto que los instrumentos para medir el grado de satisfacción estén establecidos formalmente y no exclusivamente de manera implícita en la ejecución de los recursos del fondo.

Fondo: FORTAMUN **Encuesta de Satisfacción de (NOMBRE DE LA OBRA)**			
Nombre:			
Edad:		**Género:**	
Correo Electrónico:			
Marque con una X que tan satisfecho se encuentra con las obras ejecutadas.			
¿Se encuentra satisfecho con la	Muy Satisfecho ☐ Satisfecho ☐	**¿Se encuentra**	Muy Satisfecho ☐ Satisfecho ☐
¿La duración de la Obra fue la	Si ☐ No ☐	**El impacto de la obra**	Adecuada ☐ Inadecuada ☐

Fondo: FORTAMUN Encuesta de Satisfacción de (NOMBRE DE LA OBRA)	
Del 1 al 10 que calificación le otorgaría al Ayuntamiento con respecto a las obras realizadas:	
Que mejoraría o comentarios quisiera que el Gobierno Municipal considere prioritario: **Fecha de Aplicación de la encuesta: dd/mm/aa**	

Anexo 11 "Comparación con los resultados de la Evaluación de Consistencia y Resultados anterior"

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FORTAMUN)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados.
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con la información proporcionada, se presenta la comparativa correspondiente

AÑO DE EVALUACIÓN	**2022**	**2023**
EJERCICIO FISCAL EVALUADO	**2021**	**2022**
APARTADO	**VALORACION FINAL**	**VALORACION FINAL**
I. DISEÑO	67%	97%
II. ORIENTACION A RESULTADOS	63%	79%
III. COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	0%	75%
IV. OPERACIÓN	94%	100%
V. PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	0%	75%
VI. MEDICIÓN DE RESULTADOS	0%	33%
TOTAL	**62 %**	**83%**

Se puede mencionar que el apartado con un mejor rendimiento en comparación anterior es el I, II, III, IV, V y VI. Medición de Resultados con respecto a la evaluación anterior, esto debido a que la entidad ha realizado la entrega ante los entes correspondientes sobre los avances obtenido de su programa MIR E002.

ANEXO ESTADÍSTICO

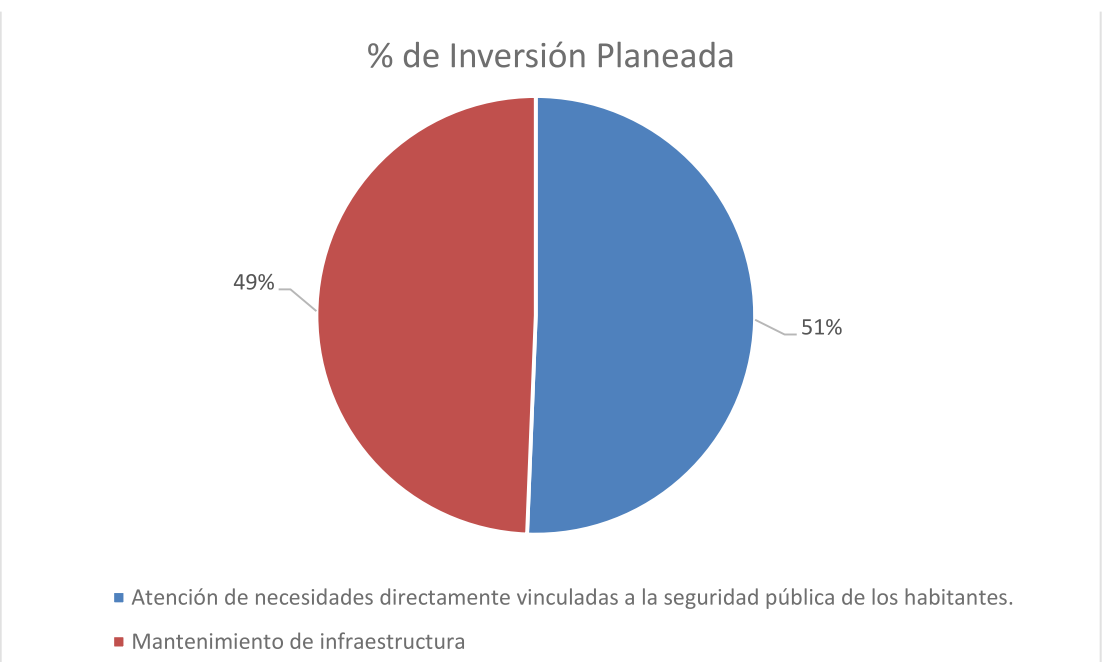
INDICE DE CUADROS Y GRÁFICAS

Cuadro 1.1. DESGLOSE SEGÚN LOS CRITERIOS DE ASIGNACIÓN DEL FORTAMUN
Cuadro 1.2. DESGLOSE DE LAS OBRAS EJECUTAS CON EL FORTAMUN 2022
Cuadro 1.3. MINISTRACIONES
Cuadro 1.4. INVERSIÓN EJERCIDA
Cuadro 1.5. DISTRIBUCIÓN DE PROYECTOS POR RUBRO
Cuadro 1.6. DESGLOSE DE INVERSIÓN
Cuadro 1.7. OBRAS POR TIPO DE MODALIDAD

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)

Cuadro 1.1. DESGLOSE SEGÚN LOS CRITERIOS DE ASIGNACIÓN DEL FORTAMUN

CRITERIOS DE ASIGNACIÓN	CANTIDAD DE PROYECTOS	PORCENTAJE DE INVERSIÓN PLANEADA	INVERSIÓN PLANEADA
Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.	2	50.63%	$ 8,084,318.00
Mantenimiento de infraestructura	3	49.37%	$ 10,200,000.00
SUBTOTAL POR PROYECTOS	**5**	**100%**	**$ 17,114,081.30**

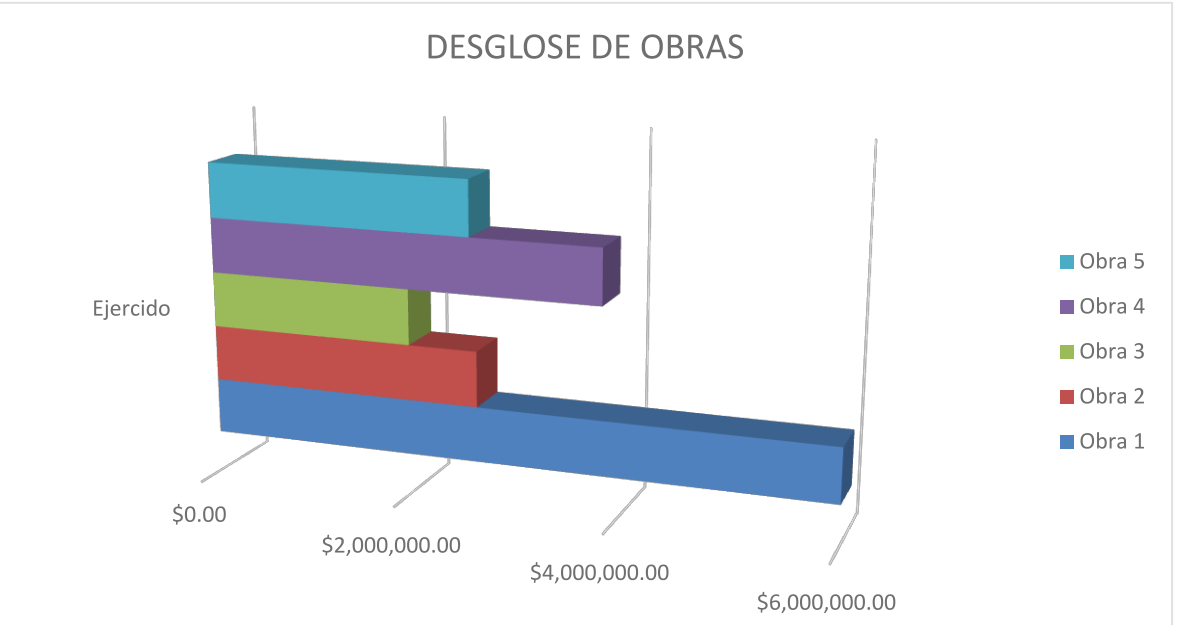


Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.

Notas: El Municipio de Isla Mujeres llevó a cabo un total de 5 obras públicas durante el ejercicio fiscal 2022. De estas obras, 2 fueron destinados para la atención de necesidades vinculadas a seguridad pública y 3 al mantenimiento de infraestructura, con una inversión de $17,114,081.30 (Son: Diecisiete Millones ciento catorce Mil ochenta y un pesos 30/100 M.N) ejecutados.

Cuadro 1.2. DESGLOSE DE LAS OBRAS EJECUTAS CON EL FORTAMUN 2022

NÚMERO	PROGRAMA / OBRA	CIERRE 2022	TIPO DE RUBRO
1	Construcción de edificio complementario, en las oficinas de seguridad publica en la Zona Insular del Municipio de Isla Mujeres.	$6,000,000.00	Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.
2	Construcción de caseta de vigilancia en la zona hotelera de la Península de Chacmuchuch	$2,665,294.00	Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.
3	Rehabilitación de casetas de seguridad en la Zona Insular del Municipio de Isla Mujeres.	$2,000,000.00	Mantenimiento de infraestructura
4	Rehabilitación de áreas recreativas y deportivas en el Municipio de Isla Mujeres. (etapa 2)	$3,850,000.00	Mantenimiento de infraestructura
5	Rehabilitación de las canchas de tenis y básquetbol; y del parque "Las Gaviotas", en la colonia Salina Chica de la Zona Insular del Municipio de Isla Mujeres.	$2,598,787.30	Mantenimiento de infraestructura

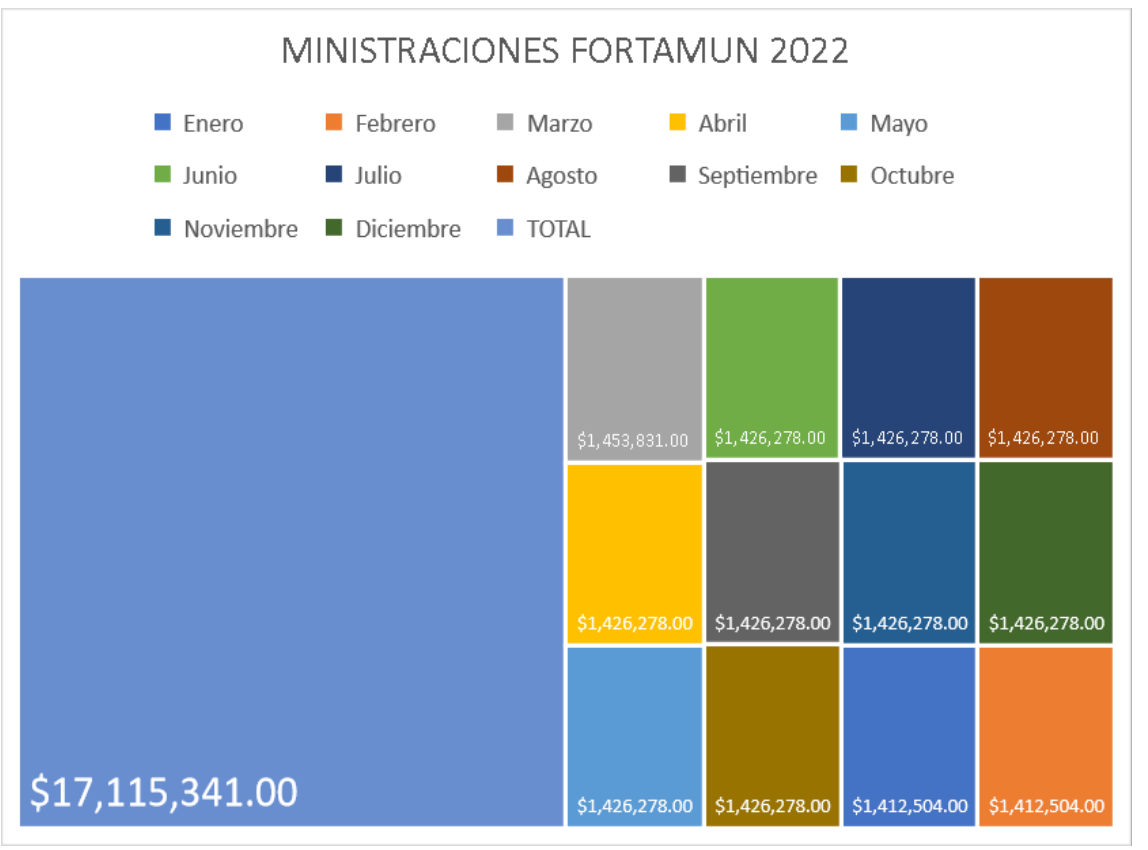


Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres llevó a cabo un total de 5 obras públicas durante el ejercicio fiscal 2022.

Cuadro 1.3. MINISTRACIONES

MES	MONTO
Enero	$1,412,504.00
Febrero	$1,412,504.00
Marzo	$1,453,831.00
Abril	$1,426,278.00
Mayo	$1,426,278.00
Junio	$1,426,278.00
Julio	$1,426,278.00

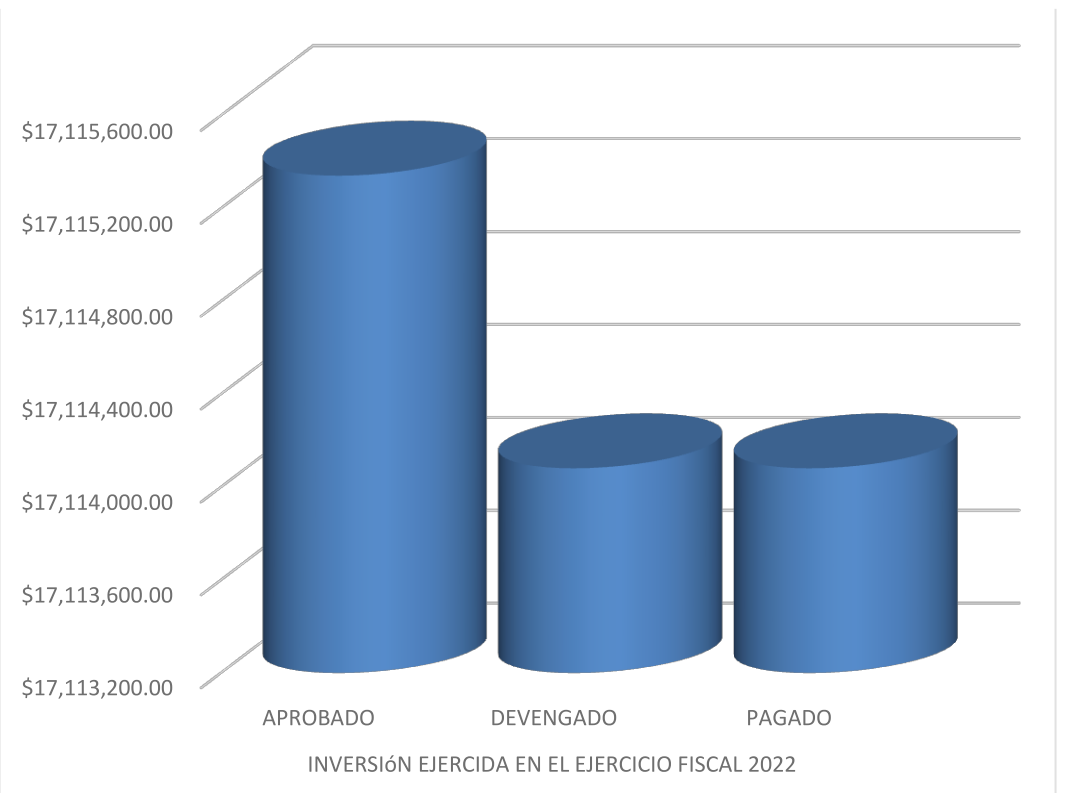
Agosto	$1,426,278.00
Septiembre	$1,426,278.00
Octubre	$1,426,278.00
Noviembre	$1,426,278.00
Diciembre	$1,426,278.00
TOTAL	**$17,115,341.00**



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres recibió un total de $17,114,081.30 pesos que fueron ministrados en 12 meses.

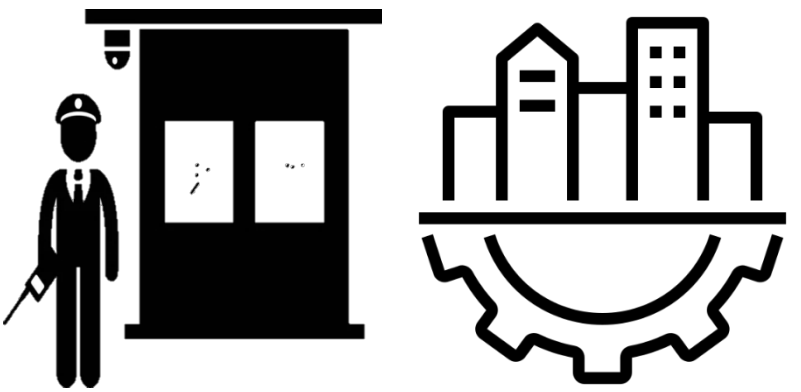
Cuadro 1.4. INVERSIÓN EJERCIDA

RESUMEN POR FONDO	INVERSIÓN EJERCIDA EN EL EJERCICIO FISCAL 2022		
	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
FORTAMUN	$17,115,341.00	$17,114,081.30	$17,114,081.30
TOTAL GENERAL	**$17,115,341.00**	**$17,114,081.30**	**$17,114,081.30**



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres ejecuto la cantidad de $17,114,081.30 pesos.

Cuadro 1.5. DISTRIBUCIÓN DE PROYECTOS POR RUBRO



SEGURIDAD PÚBLICA	INFRAESTRUCTURA
2	3

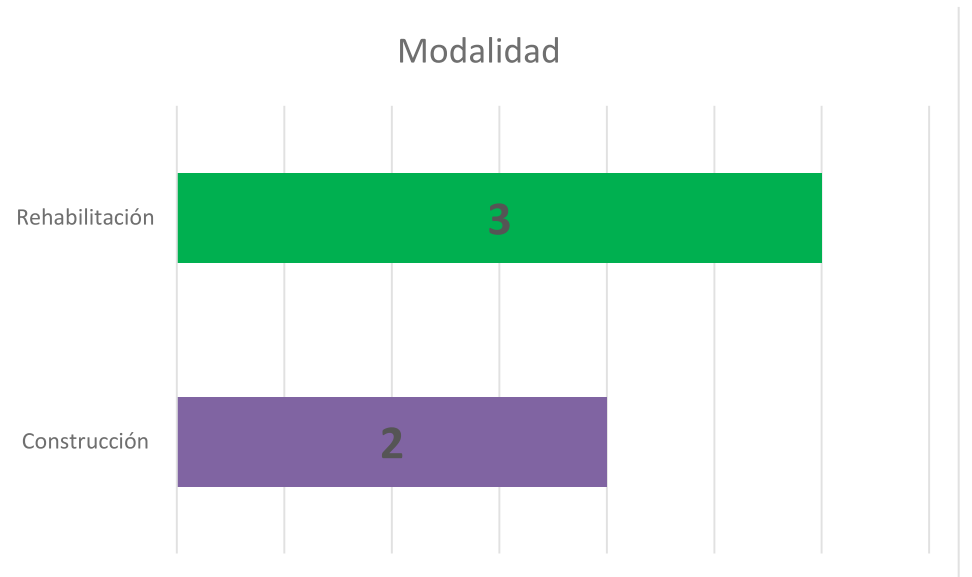
Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres realizó 5 proyectos, 2 en el rubro de atención a Seguridad Pública y 3 en Infraestructura.

Cuadro 1.6. DESGLOSE DE INVERSIÓN



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres destino el 100% de sus recursos asignados es en obras pública, en este ejercicio fiscal no se tuvieron acciones sociales

Cuadro 1.7. OBRAS POR TIPO DE MODALIDAD



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres realizo 3 Rehabilitaciones y 2 Construcciones.

Anexos

No.	Anexos	Formato
1	Alineación a objetivos de la planeación municipal	Específico
2	Alineación a los ODS	Específico
3	Procedimiento de actualización de población atendida	Específico
4	Instrumento de Seguimiento del Desempeño	Libre
5	Complementariedades, similitudes y duplicidades	Específico
6	Avance en la implementación de los ASM	Específico
7	Resultados de las acciones para atender los ASM	Libre
8	Análisis de los ASM no atendidos	Libre
9	Estrategia de Cobertura	Específico
10	Diagramas de flujo de los procesos clave	Específico
11	Presupuesto	Específico
12	Instrumentos de medición del grado de satisfacción de la PA	Libre
13	Avance de los Indicadores respecto de sus metas	Específico
14	Análisis FODA	Específico
15	Comparación con ECR anteriores	Libre
16	Valoración Final del Pp	Específico
17	Incorporación de enfoques transversales	Libre
18	Ficha Técnica con los datos generales de la evaluación	Específico
19	Fuentes de información	Específico

Anexo 1. Alineación a objetivos de la planeación municipal	
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente
Objetivo central del Pp evaluado:	DESIGNACIONES DE ACTIVIDADES/TAREAS REALIZADAS

Instrucciones:

a) Registrar la alineación del objetivo central del Pp al objetivo prioritario y hasta tres estrategias prioritarias de los programas sectoriales o institucionales, según corresponda, derivados del PMD vigente, e incorporar una breve argumentación sobre la contribución del Pp en la consecución del objetivo y estrategias prioritarias identificadas, así como la valoración de la instancia evaluadora sobre la pertinencia de dicha alineación.

b) En caso de identificar áreas de mejora en la alineación establecida por el Pp, la instancia evaluadora registrará su propuesta incorporando la argumentación y valoración correspondiente.

c) Adicionalmente, la instancia evaluadora podrá identificar la contribución del objetivo central del Pp al logro de un objetivo prioritario y hasta tres estrategias prioritarias de los programas especiales y regionales derivados del PMD vigente.

a) Valoración de la alineación establecida

Programa derivado	Objetivo prioritario	Estrategia prioritaria	Contribución del Pp	Valoración
Eje VI. Isla Mujeres con buen gobierno	Objetivo VI.1: Ser un gobierno eficiente.	Estrategia VI.1.1: Modernizar los procesos, la normatividad y la infraestructura del Ayuntamiento.	El programa presupuestario contribuye al objetivo y estrategia mediante la generación de la integración del listado de oficios emitidos	La contribución del programa presupuestario se percibe como prioritaria por la vinculación del componente asignado y la actividad, como con el mismo propósito de la MIR

b) Propuesta de alineación a programas sectoriales o institucionales

Programa derivado	Objetivo prioritario	Estrategia prioritaria	Contribución del Pp	Valoración

Anexo 2. Alineación a los ODS			
Nombre del Pp:	Gobierno eficiente	**Modalidad y clave:**	E008
Objetivo central del Pp evaluado:	DESIGNACIONES DE ACTIVIDADES/TAREAS REALIZADAS		

Vinculación establecida por el Pp

Registrar la vinculación del objetivo central del Pp evaluado con los ODS y sus metas específicas. Con base en la documentación normativa o institucional del Pp. Asimismo, la instancia evaluadora realizará una valoración de dicha vinculación, considerando la contribución efectiva del Pp en la meta.

Marcar con una "X" el/los ODS con los que se vincula el objetivo del Pp:



															X	

ODS	Meta	Vinculación	Valoración de la vinculación (instancia evaluadora)
16	16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	La integración de listados de oficios emitidos contribuye a tener un procedimiento administrativo eficiente	Se identifica una clara y directa vinculación del objetivo central del programa presupuestario con el objetivo de desarrollo sostenible 16 y la meta particular 16.6

Propuesta de vinculación de la instancia evaluadora

En caso de que la instancia evaluadora detecte áreas de mejora en la vinculación del objetivo central del Pp evaluado con los ODS y sus metas o en caso de no contar con evidencia documental de la misma, elaborará una propuesta de vinculación y la justificación de esta, considerando la contribución efectiva del Pp en la meta.

Marcar con una "X" el/los ODS con los que se propone vincular el objetivo del Pp:



															X	

ODS	Meta	Vinculación	Justificación de la propuesta (instancia evaluadora)
			Sin recomendación

Consideraciones:

>> ODS: Se incluirá el número y la redacción fidedigna del ODS conforme a lo establecido por el PNUD.

>> Meta: Se incluirá la redacción fidedigna de la meta del ODS conforme a lo establecido por el PNUD.

>> La información de los ODS y sus metas pueden consultarse en:
http://www.un.org/sustainabledevelopment/es/objetivos-de-desarrollo-sostenible/

>> Vinculación	**Directa:** el objetivo central del Pp contribuye claramente al cumplimiento de la(s) meta(s) ODS identificada(s). **Indirecta:** el objetivo central del Pp propicia la generación de condiciones que contribuyen al cumplimiento de la(s) meta(s) de ODS identificada(s), a pesar de no ser su objetivo principal.

Anexo 3. Procedimiento de actualización de la PA

Propuesta de procedimiento para registro y actualización de la PA

Es necesario digitalizar un formato en modalidad de trámite para la captura de solicitudes de formalidades o permisos. En el formato, el registrante deberá capturar sus datos de contacto: nombre y número; el tipo de solicitud: bien, servicio, subsidio, permiso; y la fecha de la solicitud, una matrícula única de identificación del solicitante (CURP la más viable); la fecha de respuesta (de acuerdo a las reglas de operación o norma reglamentaria correspondiente); el estado de la solicitud: en proceso, rechazada, aprobada; y la vigencia del documento generado (si la solicitud es aprobada). (De ser rechazada la unidad responsable deberá justificar su decisión.)

El acceso al formato digital debe ser a través del portal del gobierno del municipio de Isla Mujeres en modalidad de descargable, con un correo electrónico asignado a la unidad responsable para su recepción. El formato deberá incluir los sellos oficiales del ayuntamiento del municipio de Isla Mujeres para su validación institucional. No olvidar la presentación del aviso de privacidad de datos correspondiente.

Asegurarse de incluir en el formato los candados de acceso para la captura de información, de acuerdo a autorizaciones.

Se anexa una propuesta de diseño para el formato con un ejemplo aleatorio:

			Solicitud							
Solicitante	Número de contacto	CURP	Bien	Servicio	Subsidio	Permiso	Fecha de solicitud	Fecha de respuesta	Estado	Vigencia
Ismael Rodríguez Cerna	9964276374	ROCI800325HDFBII00	—	—	—	Comercio en la vía pública	20/08/23	25/08/23	Aprobada	09/2023-09/2025

Anexo 4. Instrumento de seguimiento del desempeño	
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente
Objetivo central del Pp evaluado:	Designaciones de actividades/tareas realizadas.

Valoración detallada de criterios de calidad para indicadores de desempeño.

Nivel MIR	Objetivo	Indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado
FIN	ATIENDE LOS PROGRAMAS ESTRATEGICOS APROBADOS POR CABILDO	PORCENTAJE DE PROGRAMAS ESTRATEGICOS AUTORIZADOS POR CABILDO	Sí es claro de lo que se quiere medir.	No es relevante respecto del objetivo, puesto que medir programas autorizados no indica si son atendidos.	Sí es económico, puesto que se cuenta con las actas de cabildo para conocer cuántos programas se van autorizando.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (los elementos mínimos son: nombre del documento, originador, periodicidad de emisión o actualización, localización permanente del documento) para tener acceso a él.	Sí es adecuado.
PROPóSITO	DESIGNACIONES DE ACTIVIDADES/TAREAS REALIZADAS	PORCENTAJE DE DESIGNACIONES REALIZADAS	No es claro, al no mencionar a qué designaciones se refiere	Sí es relevante como herramienta para medir si se están realizando las designaciones (a las que se refiera)	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
COMPONENTE	INTEGRACION DEL LISTADO DE OFICIOS EMITIDOS	PORCENTAJE DE OFICIOS EMITIDOS	No es claro, pues no se identifica a qué oficios se refiere.	No es relevante, pues el porcentaje de oficios emitidos no indica si el listado de los mismos se integra o no.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, por la misma razón que no es relevante
ACTIVIDAD	Estudios y Proyectos Atendidos	Porcentaje de Estudios y Proyectos atendidos	Sí es claro de lo que se pretende medir.	Sí es relevante, al estar directamente relacionado con el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado. Las variables de cálculo permiten obtener la medición

ACTIVIDAD	Dar seguimiento a las AUDIENCIAS realizadas	Porcentaje de AUDIENCIAS realizadas.	Sí es claro de lo que se pretende medir, aunque sería mejor especificar a qué audiencias se refiere.	No es relevante, puesto que se realicen audiencias no garantiza que se les dé seguimiento.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Si es adecuado.
ACTIVIDAD	Dar seguimiento a las DESIGNACIONES realizadas	Porcentaje de DESIGNACIONES realizadas.	Sí es claro de lo que se pretende medir, aunque debería especificarse a qué designaciones se refiere.	No es relevante, puesto que se realicen designaciones no garantiza que se les dé seguimiento.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Si es adecuado.
ACTIVIDAD	Actividades realizadas por la Secretaría Privada	Porcentaje de actividades realizadas	Sí es claro acerca de lo que se quiere medir.	Sí es relevante, puesto que está relacionado directamente con el objetivo.	Sí es económico pues se refiere a un registro generado internamente.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos). Falta la referencia de localización del documento.	Sí es relevante.
ACTIVIDAD	IMPRESIONES Realizadas	Porcentaje de IMPRESIONES realizadas	Sí es claro en lo que se pretende medir	Sí es relevante.	Sí es económico pues la fuente de información es la misma unidad responsable.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (nombre, originador, periodicidad, localización) para tener acceso a él.	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	DISEÑOS Realizados	Porcentaje de DISEÑOS realizados	Sí es claro en lo que mide.	Sí es relevante por estar directamente relacionado con el objetivo.	Sí es económico. La información para hacer la medición es de la propia unidad responsable.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (nombre, originador, periodicidad, localización) para tener acceso a él.	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	EVENTOS Realizados	Porcentaje de EVENTOS realizados	Sí es claro de lo que se mide.	Sí es relevante, al estar directamente relacionado con el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado, por aportar los elementos suficientes para medir el desempeño

ACTIVIDAD	ATIENDE LOS PROGRAMAS DE TRABAJO, ESTUDIOS, PROYECTOS Y ASESORÍAS REALIZADOS	PORCENTAJE DE PROGRAMAS DE TRABAJO, ESTUDIOS, PROYECTOS Y ASESORÍAS REALIZADOS POR LA DIRECCION DE ASESORES	Sí es claro de lo que se pretende medir	Sí es relevante, al estar directamente relacionado con el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	PERSONAS Atendidas	Porcentaje de PERSONAS atendidas	Sí es claro de lo que se pretende medir.	Sí es relevante, al estar relacionado directamente con el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	No es claro de lo que se pretende medir, al no especificar la dimensión: total, porcentaje, tasa, etc.	No es relevante, pues el número acciones no indica cuántas direcciones cumplieron sus objetivos.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	No es claro. La redacción no permite identificar la dimensión de lo que se mide.	Sí es relevante por estar directamente asociado al objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal	Programas de estímulos fiscales aplicados	No es claro de lo que se pretende medir	No es relevante por su falta de claridad.	Se asume que sí es económico, al ser el medio de verificación un registro bajo el control del gobierno municipal.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (nombre, originador, periodicidad, localización) para tener acceso a él.	No es adecuado, pues las variables de cálculo son diferentes de lo que se quiere medir
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Porcentaje de viáticos pagados	Sí es claro acerca de qué se mide.	No es relevante, puesto que la cantidad de viáticos pagados no indica si el proceso fue fortalecido o no.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado para juzgar el avance en el objetivo.

ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	No es claro, al no especificar a qué recurso federal se refiere.	Sí, es relevante, al estar asociado directamente al objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FORTAMUN) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	No es claro, al no especificar a qué recurso federal se refiere.	Sí, es relevante, al estar asociado directamente al objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	Porcentaje de monto comprometido	No es claro, al no indicar a qué monto se refiere.	Sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	PORCENTAJE DE INTEGRACIóN	No es claro en qué se pretende medir.	No es relevante, de acuerdo a su redacción.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, con base en el nombre del indicador.
ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Cédulas realizadas	Porcentaje de Cédulas realizadas	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

ACTIVIDAD	Altas realizadas	Porcentaje de Altas realizadas	No es claro de lo que se pretende medir.	Sí es relevante con respecto al objetivo (si ambos se refieren a las mismas “altas”)	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Comercios y Giros realizados	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	No es claro de qué se pretende medir	No es relevante, pues no queda clara la asociación con el objetivo	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, por la falta de claridad.
ACTIVIDAD	Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	Sí es claro.	Sí está asociado claramente al objetivo, por lo que sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	Sí es claro.	Sí está asociado claramente al objetivo, por lo que sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	Sí es claro.	No es relevante, puesto que el porcentaje de certificaciones que se obtienen no dice si se conservaron las que se tenían	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	Sí es claro.	Sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	No es claro en lo que se pretende medir, ¿actualización de qué? Debe ser un nombre auto explicativo	No es relevante, por la falta de claridad.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Sí es claro de lo que se pretende medir.	No se puede determinar la relevancia, por falta de claridad del objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
COMPONENTE	APLICACIóN DE POLÍTICAS Y/O PROCESOS	PORCENTAJE DE POLITICAS Y/O PROCEDIMIENTOS APLICADOS	Sí es claro de lo que se pretende medir.	No se puede determinar la relevancia, por falta de claridad del objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	INTEGRACIóN DE EXPEDIENTES	PORCENTAJE DE EXPEDIENTES INTEGRADOS	Sí es claro.	Sí es relevante para medir el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación por ser poco claro el método de cálculo.
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE REQUISICIONES RECIBIDAS	PORCENTAJE DE FORMATOS DE REQUISICIóN	No es claro. ¿Porcentaje con respecto a qué? El nombre debe ser auto explicativo	No se puede determinar la relevancia, por falta de claridad del objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	INTEGRACIóN DE SOPORTE DOCUMENTAL PARA LA CREACIóN Y ADMINISTRACIóN DE CONTRATOS MUNICIPALES	PORCENTAJE DE SOPORTE DOCUMENTAL INTEGRADO	No es claro. No se auto explica su propósito.	Si es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Patrimonio Municipal Fortalecido	Porcentaje de Acciones realizadas.	No es claro. No se especifica qué tipo de acciones.	No es relevante. No queda clara la asociación entre acciones y fortalecimiento de patrimonio.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado

ACTIVIDAD	Vigilancia del patrimonio	Porcentaje de Acciones realizadas.	No es claro, ¿a qué acciones se refiere?	No queda clara la relevancia, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Mantenimiento a la Red de Datos, Equipos de Cómputo y Cámaras de Vigilancia	Porcentaje de Mantenimientos de equipos de computo	Sí es claro de lo que se mide.	Sí es relevante con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Apoyos realizados para actividades varias del Ayuntamiento	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias	Sí es claro.	Sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
COMPONENTE	CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	PORCENTAJE DE CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	No es claro lo que se quiere medir. ¿Porcentaje con respecto a qué?	No se puede determinar la relevancia, puesto que el objetivo no es claro.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, por la falta de claridad tanto en objetivo como en indicador.
ACTIVIDAD	CONSEJO MUNICIPAL DE POBLACIóN ACTIVO	PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS	No es claro, al no especificar a qué actividades se refiere.	No se puede determinar la relevancia, por la falta de claridad.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, por la falta de claridad.
ACTIVIDAD	Publicaciones de iniciativas aprobadas	Porcentaje de publicaciones	No es claro, al no especificar a qué publicaciones se refiere. El nombre debe ser auto explicativo	Se asume que sí es relevante, al coincidir con el objetivo haciendo referencia a “publicaciones”	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, ya que la variable en numerador del método de cálculo hace referencia a dos conceptos que pueden llegar a ser excluyentes.

							“aprobada” y “publicadas”
ACTIVIDAD	Iniciativas aprobadas por el cabildo	Porcentaje de iniciativas aprobadas	Sí es claro.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Mercados Municipales Fortalecidos	Porcentaje de Mercados operando	Sí es claro de lo que se mide.	No es relevante, ya que la operación de los mercados no indica si fueron fortalecidos o no.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación parecen ser documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Tramites de Precartilla en la Junta Municipal de Reclutamiento	Porcentaje de acciones en expedición de precartilla Militar	Sí es claro.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Administración de los servicios funerarios	Porcentaje de acciones en servicios funerarios	Sí es claro.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Regularización y Control del funcionamiento de locales.	Porcentaje de acciones realizadas	No es claro. Al no especificar a qué acciones se refiere.	No se puede determinar la relevancia, por la falta de claridad.	Se asume que sí es económico, pues los medios de verificación parecen hacer referencia a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Comercialización de lotes / nichos de los panteones municipales	Administración de Panteones municipales	No es claro, puesto que no se menciona la dimensión a medir.	No es relevante, pues no queda claro como la administración impacta la comercialización. El objetivo contribuye a esta falta de claridad por no estar planteado al desempeño.	Se asume que sí es económico, pues los medios de verificación parecen hacer referencia a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, pues las variables de cálculo no permiten obtener la medición que indica el nombre del indicador.

ACTIVIDAD	DIGITALIZACION DE ACTAS DE SESIONESDE CABILDO EN RESGUARDO	PORCENTAJE DE SESIONES DE CABILDO DIGITALIZADAS	Sí es claro. Se recomienda que se precisara que lo que se digitaliza son las actas.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	SISTEMA DE REGISTROS CIVILES OPERANDO	TASA DE VARIACION DE REGISTROS APLICADOS	No es claro a qué registros se refiere.	No es relevante. No queda claro cómo la tasa de variación indica si el sistema está operando.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables planteadas no permiten hacer el cálculo de la tasa propuesta.
ACTIVIDAD	SISTEMA DE REGISTROS CIVILES FORANEOS	TASA DE VARIACION DE REGISTROS FORANEOS	No es claro a qué registros se refiere.	No es relevante. No queda claro cómo la tasa de variación indica si el sistema está operando.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables planteadas no permiten hacer el
							cálculo de la tasa propuesta.
ACTIVIDAD	Sistema de jueces cívicos operando.	Tasa de variación en calificaciones aplicadas	No es claro a qué calificaciones se refiere.	No es relevante. No queda claro cómo la tasa de variación indica si el sistema está operando.	Se asume que sí es económico, pues los medios de verificación parecen hacer referencia a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables planteadas no permiten hacer el cálculo de la tasa propuesta.
	Entrega de las multas cobradas a la tesorería	Tasa de variación de multas aplicadas	Es claro, aunque se recomienda especificar a qué multas se refiere.	No es relevante. No queda claro como la tasa de variación indica que las multas se entregan a la Tesorería.	Se asume que sí es económico, pues los medios de verificación parecen hacer referencia a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables planteadas no permiten hacer el cálculo de la tasa propuesta.
	FORTALECIMIENTO A LOS SERVIDORES PÚBLICOS EN TEMAS INTEGRALES A FAVOR DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES	PORCENTAJE DE CAPACITACIONES REALIZADAS	Es claro. Aunque se recomienda precisar a qué tipo de capacitaciones se refiere.	Sí es relevante. La capacitación sí puede fortalecer lo que indica el objetivo.	No se puede asumir económico al depender de invitaciones del gobierno estatal.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

	VINCULACIóN DE INSTANCIAS CON LA FINALIDAD DE ARTICULAR ACCIONES A FAVOR DE LOS DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES	PORCENTAJE DE ACCIONES REALIZADAS	No es claro respecto a qué acciones se refiere.	No es relevante, por la falta de claridad.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL DE PLANEACIóN	No es claro de la dimensión a medir.	No es relevante, al no quedar claro como la medición de acciones indicará si se cumplieron objetivos.	Sí parece ser económico pues el medio de verificación se refiere a documentos internos	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, puesto que las variables de cálculo no permiten obtener la medición planteada.
ACTIVIDAD	Seguimiento y Control de la Inversión pública.	Porcentaje de proyectos de inversión realizados.	Sí es claro con lo que se medirá.	Sí es relevante, al estar ligado al objetivo.	Sí parece ser económico, de acuerdo a los medios de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	Reporte de avance de proyectos registrados MIDS	Porcentaje de avance reportado	No es claro, respecto a qué avance se mide. El nombre debe ser auto explicativo	Sí es relevante, asociado al objetivo.	Sí parece ser económico, aun considerando la falta de precisión en el medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables de cálculo no permiten hacer la medición.
ACTIVIDAD	Reporte de proyectos registrados con avance real SRFT	Porcentaje de avance reportado	No es claro, respecto a qué avance se mide. El nombre debe ser auto explicativo	Sí es relevante, asociado al objetivo.	Sí parece ser económico, aun considerando la falta de precisión en el medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables de cálculo no permiten hacer la medición.
ACTIVIDAD	Cumplimiento ante la ASEQROO	Porcentaje en entrega de avances de indicadores realizado	Sí es claro	Sí es relevante	Es económico	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Las variables de cálculo no permiten hacer la medición.
COMPONENTE	REPRESENTAR LEGALMENTE AL AYUNTAMIENTO Y / O A LA PRESIDENTA MUNICIPAL	REPRESENTAR LEGALMENTE AL AYUNTAMIENTO Y / O PRESIDENTA MUNICIPAL	No es claro, al no especificar la dimensión de medición.	No es relevante, por la falta de claridad.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, dada la falta de claridad.

ACTIVIDAD	CUMPLIMIENTO DE LEY EN LA ELABORACIóN DE CONTRATOS	CONTRATOS APROBADOS	No es claro, al no mencionar la dimensión de la medición.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, dada la falta de claridad.
ACTIVIDAD	SEGUIMIENTO A OIFICIOS DE BUSQUEDA Y SOLICITUD DE INFORMACIóN	OFICIOS DE BUSQUEDA	No es claro, al no mencionar la dimensión de la medición.	No se puede determinar la relevancia, dada la falta de claridad.	Sí parece ser económico, de acuerdo a los medios de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	ASESORAMIENTO EN TEMAS DE LA APLICACIóN E INTERPRETACIóN DE LA LEGISLACIóN MUNICIPAL	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	Sí es claro.	Sí es relevante.	Sí parece ser económico, de acuerdo a los medios de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado
ACTIVIDAD	DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO	PROMOCIONES EN DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO	No es claro. No menciona la dimensión a medir. “Promociones” es un término muy relativo.	Sí es relevante.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, dada la falta de claridad.
ACTIVIDAD	ASESORAMIENTO JURIDICO EN MATERIA CONTENCIOSA Y DE LEGALIDAD	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	Sí es claro.	Sí es relevante. Está ligado al objetivo.	Sí parece ser económico, de acuerdo a los medios de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
COMPONENTE	Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	declaración patrimonial realizada	No es claro, al no mencionar la dimensión a medir.	No es relevante, puesto que la presentación de la declaración patrimonial no garantiza el cumplimiento del proceso de entrega y recepción.	No se puede determinar la economicidad, dada la falta de claridad.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado, pues las varialbles de cálculo sí permiten hacer la medición.
ACTIVIDAD	Total de acciones para fortalecer el Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno	Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno	No es claro qué se quiere medir.	No es relevante, al no ser claro.	Sí parece ser económico, ya que los medios de verificación apuntan a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, por la falta de claridad.

ACTIVIDAD	Cumplimiento de la normatividad municipal	Porcentaje de aplicación en la normatividad municipal	Sí es claro lo que se quiere medir.	Sí es relevante en su relación entre objetivo e indicador.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, ya que el método de cálculo no permite obtener la medición propuesta.
ACTIVIDAD	Cumplimiento a las observaciones de auditorias realizadas al ente público	Porcentaje de solventaciones cumplidas	Sí es claro de lo que se quiere medir.	Sí es relevante.	Sí parece ser económico, ya que los medios de verificación apuntan a registros internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. Como está planteado el método de cálculo, parecería que cada auditoría solo puede requerir una solventación, lo que no es correcto.
ACTIVIDAD	Total de Denuncias Radicadas por la Unidad de Investigación	Denuncias Radicadas	No es claro, al no especificar la dimensión de lo que se quiere medir.	Sí es relevante.	Sí parece ser económico, dado que se refieren documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. El método de cálculo no permite obtener la medición.
ACTIVIDAD	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS (IPRA)	No es claro, al no especificar la dimensión de lo que se quiere medir.	No se puede determinar la relevancia, dado que el indicador repite el objetivo.	Sí parece ser económico, dado que se refieren documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado. El método de cálculo no permite obtener la medición.
ACTIVIDAD	Total de Resoluciones realizadas	Resoluciones	No es claro de lo que se quiere medir.	No se puede determinar la relevancia, dada la falta de claridad.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	Proceso de entrega y recepción realizados	No es claro, por no mencionar la dimensión a medir: sumatoria, porcentaje, tasa, etc.	Sí es relevante.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Cumplimiento en la elaboración de lineamiento o guía	Lineamiento o guía realizada	No es claro, por no mencionar la dimensión a medir: sumatoria, porcentaje, tasa, etc.	No se puede determinar la relevancia, por la falta de claridad.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

ACTIVIDAD	SUPERVISIóN DE LA OBRA PUBLICA	SUPERVISIONES REALIZADAS	No es claro, por no mencionar la dimensión a medir: sumatoria, porcentaje, tasa, etc.	No se puede determinar la relevancia, por la falta de claridad.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, dada la falta de claridad y el método de cálculo.
ACTIVIDAD	Supervisar y prestar los servicios de defensoría pública solicitados por los servidores públicos del Ayuntamiento	Servicios de defensoría pública	No es claro, por no mencionar la dimensión a medir: sumatoria, porcentaje, tasa, etc.	No se puede determinar la relevancia, por la falta de claridad.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, dada la falta de claridad.
COMPONENTE	SESIONES REALIZADAS POR EL H. CABILDO	PORCENTAJE DE SESIONES ORDINARIAS COORDINADAS POR CABILDO	Sí es claro en lo que se quiere medir.	No se puede determinar la relevancia, dada la falta de claridad del objetivo.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE SECTOR ATENDIDO	PORCENTAJE DE ATENCIONES Y APOYOS REALIZADOS	Sí es claro.	No se puede determinar la relevancia, dada la falta de claridad del objetivo.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	ACCIONES POR CABILDO	PORCENTAJE DE REALIZADO POR LOS REGIDORES	No es claro qué se quiere medir.	No es relevante, dada la falta de claridad.	Sí es económico al referirse a documentos internos, para obtener la información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No se puede determinar la adecuación, dada la falta de claridad.

Valoración global de la calidad de los indicadores en el instrumento de seguimiento al desempeño (MIR/FTI):

- Claridad: 36 / 80 = 45%
- Relevancia: 41 / 80 = 51.2%
- Economía: 41 / 80 = 51.2%
- Monitoreable: 0 / 80 = 0%
- Adecuación: 52 / 80 = 65%

Valoración de la meta de cada indicador, tomadas de sus respectivas fichas técnicas (cada criterio cumplido aporta un punto; máximo total por indicador, 4 puntos).

Nivel MIR	Objetivo	Indicador	Método de cálculo	Unidad de medida	Sentido de indicador	Reta mejora de desempeño	Es meta factible	∑
FIN	ATIENDE LOS PROGRAMAS ESTRATEGICOS APROBADOS POR CABILDO	PORCENTAJE DE PROGRAMAS ESTRATEGICOS AUTORIZADOS POR CABILDO	(NUMERO DE PORGRAMAS ESTRATEGICOS ATENDIDOS POR LA DIRECCIóN GENERAL DE LA OFICINA DE LA PRESIDENCIA / TOTAL DE PROGRAMAS ESTRATEGICOS AUTORIZADOS POR CABILDO) *100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 La meta no es clara, pues se expresa en número absoluto pero el indicador es un porcentaje.	0 No se puede determinar por la falta de claridad.	1
PROPóSITO	DESIGNACIONES DE ACTIVIDADES/TAREAS REALIZADAS	PORCENTAJE DE DESIGNACIONES REALIZADAS	(TOTAL DE DESIGNACIONES REALIZADAS/TOTAL DE DESIGNACIONES PROGRAMADAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 La meta no es clara, pues se expresa en número absoluto pero el indicador es un porcentaje.	0 No se puede determinar por la falta de claridad.	1
COMPONENTE	INTEGRACION DEL LISTADO DE OFICIOS EMITIDOS	PORCENTAJE DE OFICIOS EMITIDOS	(TOTAL DE OFICIOS EMITIDOS / TOTAL DE OFICIOS PROGRAMADOS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la muy baja cantidad establecida, se considera factible.	2
ACTIVIDAD	Estudios y Proyectos Atendidos	Porcentaje de Estudios y Proyectos atendidos	(Número de Estudios y Proyectos atendidos/número total de Estudios y Proyectos programados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la muy baja cantidad establecida, se considera factible.	2
ACTIVIDAD	Dar seguimiento a las AUDIENCIAS realizadas	Porcentaje de AUDIENCIAS realizadas.	(Total de AUDIENCIAS realizadas/Total de AUDIENCIAS programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la muy baja cantidad establecida, se considera factible.	2

ACTIVIDAD	PERSONAS Atendidas	Porcentaje de PERSONAS atendidas	(Número de PERSONAS atendidas / total de PERSONAS que presentaron solicitud de atención) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la muy baja cantidad establecida, se considera factible.	2
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	(NÚMERO DE DIRECCIONES DE ÁREA QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRMADOS / TOTAL DE DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCIóN GENERAL) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	(Monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Programas de estímulos fiscales aplicados Porcentaje de viáticos pagados	(Números de programas de estímulo fiscal aprobados por el H. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100 (Total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato NO SE	1 PRESENTó	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base. FTI	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta. 4º TRIM	1 0
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	(Monto total comprometido del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	PERSONAS Atendidas	Porcentaje de PERSONAS atendidas	(Número de PERSONAS atendidas / total de PERSONAS que presentaron solicitud de atención) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la muy baja cantidad establecida, se considera factible.	2
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	(NÚMERO DE DIRECCIONES DE ÁREA QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRMADOS / TOTAL DE DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCIóN GENERAL) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	(Monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal	Programas de estímulos fiscales aplicados	(Números de programas de estímulo fiscal aprobados por el H. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Porcentaje de viáticos pagados	(Total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	NO SE	PRESENTó	FTI	4º TRIM	0
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	(Monto total comprometido del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	Cédulas realizadas	Porcentaje de Cédulas realizadas	(Número de Cédulas realizadas / Numero de Cédulas proyectadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Altas realizadas	Porcentaje de Altas realizadas	(Número de Altas realizadas / Número de Altas proyectadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Comercios y Giros realizados	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	(Número de Comercios y Giros Actualizados / Número de Comercios y Giros Proyectados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(Número de acciones realizadas/Número de acciones programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(Número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) *100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(Número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) *100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

				dato		línea base.		
ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(Número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) *100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	(Número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
COMPONENTE	APLICACIóN DE POLÍTICAS Y/O PROCESOS	PORCENTAJE DE POLITICAS Y/O PROCEDIMIENTOS APLICADOS	(NÚMERO DE POLITICAS Y/O PROCEDIMIENTOS APLICADOS/ TOTALIDAD DE POLITICAS Y/O PROCEDIMIENTOS GESTIONADOS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	INTEGRACIóN DE EXPEDIENTES	PORCENTAJE DE EXPEDIENTES INTEGRADOS	(PORCENTAJE DE EXPEDIENTES INTEGRADOS DE LOS NUEVOS FUNCIONARIOS /PORCENTAJE TOTAL DE EXPEDIENTES CREADOS A LOS SERVIDORES PÚBLICOS NUEVOS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE REQUISICIONES RECIBIDAS	PORCENTAJE DE FORMATOS DE REQUISICIóN	(NUMERO DE REQUISICIONES RECIBIDAS/ TOTAL DE REQUISICIONES PROGRAMADAS PARA RECIBIR) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	CONSEJO MUNICIPAL DE POBLACIóN ACTIVO	PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS	(TOTAL DE ACTIVIDADES REALIZADAS/TOTAL DE ACTIVIDADES PROGRAMAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Publicaciones de iniciativas aprobadas	Porcentaje de publicaciones	(Número de iniciativas aprobadas publicadas / Numero de iniciativas presentadas a cabildo para aprobar) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Iniciativas aprobadas por el cabildo	Porcentaje de iniciativas aprobadas	(Número de iniciativas aprobadas/Numero de iniciativas presentadas a cabildo) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Mercados Municipales Fortalecidos	Porcentaje de Mercados operando	(Número de mercados en función/Total de mercados en el municipio) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Tramites de Precartilla en la Junta Municipal de Reclutamiento	Porcentaje de acciones en expedición de precartilla Militar	(Número de acciones realizadas/Número total de acciones programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Administración de los servicios funerarios	Porcentaje de acciones en servicios funerarios	(Número de acciones realizadas/Número total de acciones programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	Regularización y Control del funcionamiento de locales.	Porcentaje de acciones realizadas	(Número de acciones realizadas/Número total de acciones programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Comercialización de lotes / nichos de los panteones municipales	Administración de Panteones municipales	(Número de lotes-nichos comercializados / Número de lotes-nichos programados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	DIGITALIZACION DE ACTAS DE SESIONESDE CABILDO EN RESGUARDO	PORCENTAJE DE SESIONES DE CABILDO DIGITALIZADAS	(NUMERO DE SESIONES DE CABILDO DIGITALIZADOS /TOTAL DE SESIONES DIGITALIZADAS PROGRAMADAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	SISTEMA DE REGISTROS CIVILES OPERANDO	TASA DE VARIACION DE REGISTROS APLICADOS	(NUMERO DE REGISTROS APLICADOS EN EL AÑO / NUMERO DE REGISTRO APLICADOS EN EL AÑO) * 100 Este cálculo siempre arrojará como resultado 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	SISTEMA DE REGISTROS CIVILES FORANEOS	TASA DE VARIACION DE REGISTROS FORANEOS	(NUMERO DE REGISTROS FORANEOS EN EL AÑO / NUMERO DE REGISTROS FORANEOS EN EL AÑO) * 100 Este cálculo siempre arrojará resultado de 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Sistema de jueces cívicos operando.	Tasa de variación en calificaciones aplicadas	(Número de calificaciones aplicados en el año /Número de calificaciones aplicados en el año) * 100 Este cálculo siempre arrojará resultado de 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

	Entrega de las multas cobradas a la tesorería	Tasa de variación de multas aplicadas	{(Número de multas aplicados en el año /Número de multas aplicados en el año) * 100 Cálculo que invariablemente dará un resultado de 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
	FORTALECIMIENTO A LOS SERVIDORES PÚBLICOS EN TEMAS INTEGRALES A FAVOR DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES	PORCENTAJE DE CAPACITACIONES REALIZADAS	(CAPACITACIONES REALIZADAS/ TOTAL DE CAPACITACIONES PROGRAMADAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
	VINCULACIóN DE INSTANCIAS CON LA FINALIDAD DE ARTICULAR ACCIONES A FAVOR DE LOS DERECHOS DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES DEL MUNICIPIO DE ISLA MUJERES	PORCENTAJE DE ACCIONES REALIZADAS	(TOTAL DE ACCIONES REALIZADAS/TOTAL DE ACCIONES PROGRAMAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL DE PLANEACIóN	(NÚMERO DE DIRECCIONES DE ÁREA QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRMADOS / TOTAL DE DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCIóN GENERAL) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Seguimiento y Control de la Inversión pública.	Porcentaje de proyectos de inversión realizados.	(Número de proyectos realizados/ Número total de proyectos integrados en el COPLADEMUN) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Reporte de avance de proyectos registrados MIDS	Porcentaje de avance reportado	(Número de reporte avance realizado por proyecto/ Número total de proyectos registrados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	Reporte de proyectos registrados con avance real SRFT	Porcentaje de avance reportado	(Número de reporte en avance realizado por proyecto/ Número total de proyectos registrados en SRFT)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Cumplimiento ante la ASEQROO	Porcentaje en entrega de avances de indicadores realizado	(Número de entrega de avances de indicadores realizados/ Total de entrega de avances de indicadores) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	0 La meta no puede ser ascendente puesto que el municipio cumple cada año con las entregas y éstas no pueden ser más de 4.	0 El desafío es de nivel bajo y, por lo tanto, no incrementa el desempeño pues solo se plantea entrega normativa de información.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
COMPONENTE	REPRESENTAR LEGALMENTE AL AYUNTAMIENTO Y / O A LA PRESIDENTA MUNICIPAL	REPRESENTAR LEGALMENTE AL AYUNTAMIENTO Y / O PRESIDENTA MUNICIPAL	(NÚMERO DE REPRESENTACIONES REALIZADAS / TOTAL DE REPRESENTACIONES PROGRAMADAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	CUMPLIMIENTO DE LEY EN LA ELABORACIóN DE CONTRATOS	CONTRATOS APROBADOS	(NÚMERO DE CONTRATOS APROBADOS / TOTAL DE LOS CONTRATOS SOLICITADOS PARA SU CREACION POR ALGÚN ÁREA ADMINISTRATIVA)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que se plantea una dependencia externa para el desempeño (contratos solicitados por algún área).	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	SEGUIMIENTO A OIFICIOS DE BUSQUEDA Y SOLICITUD DE INFORMACIó N	OFICIOS DE BUSQUEDA	(NUMERO DE OFICIOS DE RESPUESTA A BUSQUEDA Y/O SOLICITUD DE INFORMACIóN/ TOTAL ESTIMADO DE OFICIO DE	0 El formato no tiene un campo para	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad	1

			REQUERIMIENTO DE BUSQUEDA Y/O SOLICITUD DE INFORMACIóN) * 100	este dato		consignó línea base.	de la meta.	
ACTIVIDAD	ASESORAMIENTO EN TEMAS DE LA APLICACIóN E INTERPRETACIóN DE LA LEGISLACIóN MUNICIPAL	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	(NUMERO DE ASESORIAS BRINDADAS/ TOTAL DE ASESORIAS SOLICITADAS)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO	PROMOCIONES EN DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO	(NUMERO DE PROMOCIONES EMITIDAS EN DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO/ TOTAL DE ACUERDOS O SOLICITUD DE INFORMES REQUERIDAS POR LOS DIFERENTES ORGANOS JURISDICCIONALES) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	ASESORAMIENTO JURIDICO EN MATERIA CONTENCIOSA Y DE LEGALIDAD	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	(NUMERO DE ASESORAMIENTO JURIDICO EN MATERIA CONTENCIOSA Y DE LEGALIDAD OTORGADO/ TOTAL DE ASESORAMIENTO JURIDICO EN MATERIA CONTENCIOSA Y DE LEGALIDAD SOLICITADO)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
COMPONENTE	Cumplimiento del proceso de entrega y recepción de las unidades administrativas	declaración patrimonial realizada	(servidores públicos que cumplen con su declaración patrimonial/ total de servidores públicos del ayuntamiento)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta. Sin embargo, dada la naturaleza normativa, se	2

							considera que se cuenta con los recursos necesarios.	
ACTIVIDAD	Total de acciones para fortalecer el Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno	Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno	(Número de acciones realizadas para contribuir al cumplimiento de Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno/ total de acciones programadas)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Cumplimiento de la normatividad municipal	Porcentaje de aplicación en la normatividad municipal	(expedientes por área con incidencia/total de áreas administrativas en el ayuntamiento)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dada la naturaleza de la actividad y la baja cantidad planteada, se considera factible.	2
ACTIVIDAD	Cumplimiento a las observaciones de auditorias realizadas al ente público	Porcentaje de solventaciones cumplidas	(Solventaciones cumplidas/ total de auditorias realizadas al ente público)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Total de Denuncias Radicadas por la Unidad de Investigación	Denuncias Radicadas	(porcentaje de Denuncias Radicadas / total de Denuncias recibidas)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS (IPRA)	(porcentaje de informes de presunta responsabilidad administrativa remitidos a los servidores públicos/ total de seridores públicos adscritos al ayuntamiento)*100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE SECTOR ATENDIDO	PORCENTAJE DE ATENCIONES Y APOYOS REALIZADOS	(Número de atenciones y apoyos otorgados / Total de atenciones y apoyos programados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base. Además se parte de una base muy incierta “la cantidad de apoyo que requerirá la población”.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	ACCIONES POR CABILDO	PORCENTAJE DE REALIZADO POR LOS REGIDORES	(Número de acciones realizadas/ Numero de acciones programadas) * 100 En la FTI el método de cálculo es diferente.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

Con base en el análisis recién detallado, la idoneidad de las metas establecidas para los diferentes objetivos planteados en la MIR, resulta en una puntuación de 88 de 320 posibles; es decir, 27.5% de idoneidad.

Valoración de los medios de verificación de cada indicador:

Nivel MIR	Indicador	Medio de verificación	Nombre completo	Emisor del documento	Frecuencia de emisión	Ubicación	Valoración (máx. 4)
FIN	PORCENTAJE DE PROGRAMAS ESTRATEGICOS AUTORIZADOS POR CABILDO	LISTADO O FICHA TECNICA DE LOS BENEFICADOS POR CADA PROGRAMA	0	0	0	0	0
PROPóSITO	PORCENTAJE DE DESIGNACIONES REALIZADAS	LISTADO DE DESIGNACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	PORCENTAJE DE OFICIOS EMITIDOS	LISTADO DE ASIGNACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de Estudios y Proyectos atendidos	LISTADO DE Proyectos Atendidos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de AUDIENCIAS realizadas.	(LISTADO / CONCENTRADO / RESUMEN de las AUDIENCIAS realizadas por la Secretaría Particular) * 100	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Porcentaje de DESIGNACIONES realizadas.	LISTADO / CONCENTRADO / RESUMEN de las DESIGNACIONES realizadas por la Secretaría Particular.	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Porcentaje de actividades realizadas	Reporte mensual de actividades realizadas por la Secretaría Privada.	1	1	1	0	3
ACTIVIDAD	Porcentaje de IMPRESIONES realizadas	LISTADO / CONCENTRADO / RESUMEN de IMPRESIONES realizadas por Relaciones Públicas.	0	1	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de DISEÑOS realizados	LISTADO / CONCENTRADO / RESUMEN de DISEÑOS realizados por Relaciones Públicas	0	1	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de EVENTOS realizados	Oficio de solicitud de realización de evento y Reporte descriptivo de evento realizado.	0	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE PROGRAMAS DE TRABAJO, ESTUDIOS, PROYECTOS Y ASESORÍAS REALIZADOS POR LA DIRECCION DE ASESORES	LISTADO O FICHA TECNICA DE LOS PROGRAMAS DE TRABAJO, ESTUDIOS, PROYECTOS Y ASESORÍAS REALIZADAS	1	0	0	0	1

ACTIVIDAD	Porcentaje de PERSONAS atendidas	INFORME / LISTADO / CONCENTRADO de solicitudes de atención atendidas.	0	0	0	0	0
COMPONENTE	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	INFORME / CONCENTRADO DE LAS DIRECCIONES QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	1	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Ingresos municipales recaudados	Estados analíticos de ingresos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Programas de estímulos fiscales aplicados	Listado de los programas que fueron aprobados por el H. Cabildo	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de viáticos pagados	Lista de monto total trimestral pagado en la partida específica de viáticos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de recurso federal comprometido	Solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de recurso federal comprometido	solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de monto comprometido	monto total del ingreso de impuesto de saneamiento ambiental de la ley de ingresos 2022, listado de pólizas con montos comprometidos	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE INTEGRACIóN	LISTADO DE LOS FORMATOS APLICADOS EN LA INTEGRACIóN	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Cédulas realizadas	Informe / Concentrado de Cédulas realizadas por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Altas realizadas	Informe / Concentrado de Altas realizadas por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2

ACTIVIDAD	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	Informe / Concentrado de Comercios y Giros actualizados por la Dirección de Fiscalización y Cobranza	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	Informe / Concentrado de acciones realizadas por la Dirección de Comercio en la vía Pública.	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE SUPERVISIONES Y VIGILANCIA REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de certificaciones obtenidas	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CERTIFICACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de contribuyentes atendidos	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES ATENDIDOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de actualización	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES QUE TIENEN EXPEDIENTES ACTUALIZADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIóN DE PLAYAS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	PORCENTAJE DE POLITICAS Y/O PROCEDIMIENTOS APLICADOS	LISTADO DE POLÍTICAS Y/O PROCEDIMIENTOS SESIONADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE EXPEDIENTES INTEGRADOS	LISTADO DE EXPEDIENTES CON DOCUMENTACIóN INCOMPLETA, FORMATO DE DOCUMENTOS NECESARIOS PARA INTEGRAR UN NUEVO EXPEDIENTE	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE FORMATOS DE REQUISICIóN	FORMATO DE SOLICITUD DE REQUISICIóN DE BIENES,	0	0	0	0	0

		ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, LISTADO DE SOLICITUDES RECIBIDAS					
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE SOPORTE DOCUMENTAL INTEGRADO	NECESIDADES Y REQUERIMIENTOS DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS (REQUISICIóN, DOCUMENTACIóN SOPORTE, FICHA TECNICA DEL BIEN O SERVICIO Y CONSTANCIA DE SUFICIENCIA PRESUPUESTAL	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Porcentaje de Acciones realizadas.	Informe / Concentrado de acciones realizadas por la Dirección de Patrimonio Municipal para cumplir en la totalidad con la protección del bien, mueble e inmueble	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Acciones realizadas.	Informe / Concentrado de revisiones realizadas por la Dirección de Patrimonio Municipal a las Unidades Administrativas.	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Mantenimientos de equipos de computo	Informe / Concentrado de mantenimientos a la Red de Datos, Equipos de Cómputo y Cámaras de Vigilancia realizados por la Dirección de Informática.	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de apoyos para actividades municipales varias	Informe / Concentrado de la Bitácora de eventos y apoyos de cualquier índole, realizados por la Dirección de Servicios Generales.	1	1	0	0	2
COMPONENTE	PORCENTAJE DE CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	LISTA DE DOCUMENTOS EMITIDOS	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS	LISTA DE ACTIVIDADES	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Porcentaje de publicaciones	Lista de iniciativas publicadas.	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de iniciativas aprobadas	Lista de Iniciativas de cabildo sesionadas y aprobadas	1	0	0	0	1

ACTIVIDAD	Porcentaje de Mercados operando	Reporte de actividades del funcionamiento de los mercados	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones en expedición de precartilla Militar	Listado de entrega de pre cartillas.	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones en servicios funerarios	Informe de actividades de las áreas responsables	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones realizadas	Informe / Concentrado del total de locales regularizados o visitados	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Administración de Panteones municipales	Informe / Concentrado del total de lotes - nichos comercializados.	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE SESIONES DE CABILDO DIGITALIZADAS	Lista de sesiones de cabildo digitalizadas.	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	TASA DE VARIACION DE REGISTROS APLICADOS	LISTADO / RELACIóN DE REGISTROS CIVILES	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	TASA DE VARIACION DE REGISTROS FORANEOS	LISTADO / RELACIóN DE REGISTROS CIVILES FORANEOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Tasa de variación en calificaciones aplicadas	INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES	1	0	0	0	1
	Tasa de variación de multas aplicadas	INFORME MENSUAL DE ACTIVIDADES	1	0	0	0	1
	PORCENTAJE DE CAPACITACIONES REALIZADAS	INVITACIóN DE FUENTES ESTATALES	0	0	0	0	0
	PORCENTAJE DE ACCIONES REALIZADAS	LISTA DE ACCIONES EJECUTADAS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION	INFORME / CONCENTRADO DE LAS DIRECCIONES QUE CUMPLIERON CON	1	0	0	0	1
	GENERAL DE PLANEACIóN	SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS					
ACTIVIDAD	Porcentaje de proyectos de inversión realizados.	Lista de proyectos aprobada en la sesión del COPLADEMUN/reporte de proyectos registrados en el SRFT del año fiscal corriente	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de avance reportado	Reporte de avance del proyecto reportado en la MIDS	1	0	0	0	1

ACTIVIDAD	Porcentaje de avance reportado	Reporte de los proyectos con su avance financiero, aprobado por el SRFT	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje en entrega de avances de indicadores realizado	Oficio de entrega al enlace municipal de los requerimientos solicitados por la ASEQROO al municipio y pertinentes a la dirección con relación al PbR	0	0	0	0	0
COMPONENTE	REPRESENTAR LEGALMENTE AL AYUNTAMIENTO Y / O PRESIDENTA MUNICIPAL	LISTADO DEL TOTAL DE REPRESENTACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	CONTRATOS APROBADOS	CONTRATOS APROBADOS, LISTADO DE LOS CONTRATOS APROBADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	OFICIOS DE BUSQUEDA	OFICIOS DE SOLICITUD POR LAS ÁREAS O UNIDADES ADMINISTRATIVAS, LISTADO DE LOS OFICIOS DE RESPUESTA EMITIDOS A LOS MISMO	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	BITACORA DE CONTROL DE ASESORIA, LISTADO DE SERVIDORES PUBLICOS ASESORADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PROMOCIONES EN DEFENSA DE LOS DERECHOS DEL AYUNTAMIENTO	LISTADO DE LAS PROMOCIONES EMITIDAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE ASESORIAS BRINDADAS	BITACORA DE CONTROL DE ASESORIA, LISTADO DE SERVIDORES PUBLICOS ASESORADOS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	declaración patrimonial realizada	acuse recibo de declaración patrimonial	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Marco Jurídico y Administrativo de Control Interno	Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a	1	1	0	0	2

		cargo de la Contraloría Municipal					
ACTIVIDAD	Porcentaje de aplicación en la normatividad municipal	Expedientes por área	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de solventaciones cumplidas	Oficio de solventación con anexos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Denuncias Radicadas	Informe / Concentrado de Denuncias Radicadas	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA REMITIDOS (IPRA)	listado de informes remitidos a la Dirección de la Unidad Substanciadora y Resolutora de la Contraloría Municipal	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Resoluciones	Informe / Ficha informativa de las Resoluciones emitidas.	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Proceso de entrega y recepción realizados	Expediente de la entrega y recepción	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Lineamiento o guía realizada	lineamiento o guia elaborado	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	SUPERVISIONES REALIZADAS	Reporte de supervisión realizado	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Servicios de defensoría pública	Informe / Resumen Ejecutivo del total de Servicios de Defensoría prestados.	1	0	0	0	1
COMPONENTE	PORCENTAJE DE SESIONES ORDINARIAS COORDINADAS POR CABILDO	LISTADO DE ACTAS DE CABILDO	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE ATENCIONES Y APOYOS REALIZADOS	LISTADO DE APOYOS OTROGADOS POR SECTOR	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	PORCENTAJE DE REALIZADO POR LOS REGIDORES	LISTADO DE ACUERDOS REALIZADOS EN LAS SESIONES DE CABILDO	1	0	0	0	1

Los medios de verificación en la MIR del programa E008 alcanzan una puntuación de 78 de un total posible de 320; es decir, 24% de la máxima puntuación posible.

Anexo 5. Complementariedades, similitudes y duplicidades			
Información del Pp evaluado			
Nombre del Programa:	Gobierno eficiente	Modalidad y clave:	E008
Dependencia/Entidad:	Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo		
Unidad Responsable:	Dirección general de la oficina de presidencia municipal Tesorería municipal Oficialía mayor Secretaría general Dirección general de planeación Dirección general de asuntos jurídicos Contraloría municipal	Clave:	
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	Año de la Evaluación:	2023
Información de los Pp analizados			
Se integrará una tabla con las características de los Programas presupuestarios (Pp) analizados, identificando si estos son similares, se complementan o duplican con el Pp evaluado. A continuación, se presenta una tabla con los elementos mínimos que debe contener:			

Nombre del Pp	Clave	Objetivo central	Relación identificada	Argumentación	Recomendación
Servicios públicos dignos, de calidad y sustentables	E001	Los Habitantes del Municipio de Isla Mujeres Cuentan con Servicios Públicos de Calidad	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Orden y desarrollo urbano sustentable	E002	Crecimiento urbano sustentable implementado	Duplicidad	Actividad 1.1.4.3 del Pp E002 y la actividad 1.1.7.9 de este Pp E008, se duplican	Definir la diferencia entre ambas actividades o corregir la asignación, si es el caso.
Isla Mujeres Segura	E003	La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Garantizar la protección civil de la gente	E004	Total de comites especializados en materia de protección civil que se instalan.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Isla Mujeres incluyente y humano	E005	Programas de desarrollo social implementados	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Salud digna	E006	La población del Municipio de Isla Mujeres Cuenta con Servicios de Salud Accesibles.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Turismo y economía fuerte	E007	Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Gobierno transparente	E009	Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación.	Duplicidad	Componentes y actividades duplicados*	Definir responsabilidades únicas para la generación de entregables

* En el apartado *Complementariedades, similitudes y duplicidades* del cuerpo de este Informe, se detallarón los hallazgos en este tema.

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM.			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 9. Estrategia de Cobertura

Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y resultados	**Año de la Evaluación:**	2023

Se presenta propuesta de estrategia de cobertura, por no contar el PP con una actualmente.

Poblaciones Potencial, Objetivo y Atendida

Población	Definición
Potencial (PP)	Ciudadanía del municipio de Isla Mujeres
Objetivo (PO)	Personas y áreas de enfoque que enfrentan el problema identificado por el Pp
Atendida (PA)	Parte de la PO que el Pp prevé atender con sus entregables

Ya que la entidad municipal no presentó documentación acerca de la evolución de cobertura, se presenta propuesta de una matriz de registro

Evolución de la cobertura

Población	Unidad de medida	Año 1	Año 2	Año 3	Año (…)
Potencial (P)	Por determinar	-	-	-	-
Objetivo (O)	Por determinar	-	-	-	-
Atendida (A)	Por determinar	-	-	-	-
(A/O) x 100	**%**	**%**	**%**	**%**	**%**

La estrategia de cobertura deberá cubrir, al menos los siguientes puntos.

Análisis de la estrategia de cobertura

La estrategia de cobertura contempla o incluye al menos:	Ponderación (Sumatoria de 100)
Método de cálculo documentado	
Consistencia con el diseño del programa	
El presupuesto requerido	
Metas a corto plazo factibles	
Análisis de posibles riesgos o amenazas que vulneren el cumplimiento de las metas	

Anexo 10. Diagramas de flujo de los procesos clave

La entidad municipal presento manuales de procedimiento en el que se identifican los diagramas de flujo sin embargo es importante que se actualicen constantemente a las necesidades de cada área y que cuente con los elementos mínimos para la construcción de los diagramas de flujo:

1.- Definir a los actores clave del proceso.

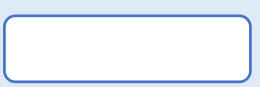
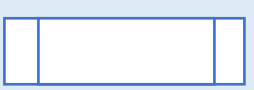
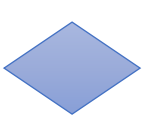
2.- Identificar el paso inicial y el paso final del proceso (como empieza y cómo finaliza el proceso)

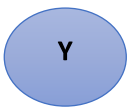
3.- Determinar las actividades que realiza cada actor en el proceso y describir brevemente en qué consisten.

4.- Relacionar las distintas actividades mediante una secuencia lógica y temporal de las mismas.

5.- Alinear todas las actividades acordes a sus actores, mediante la identificación de los sistemas y documentación necesaria en particular.

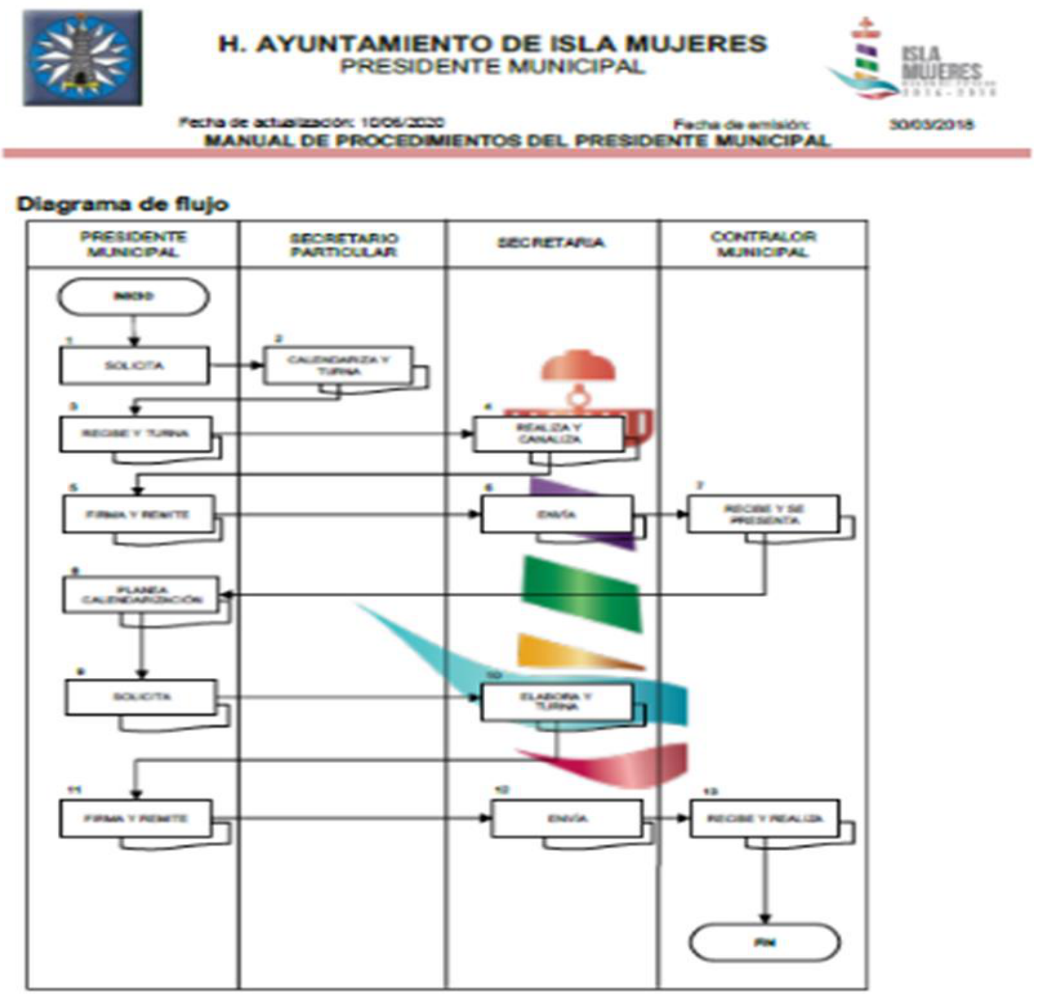
A continuación, se presenta una simbología sugerida que proporciona la Secretaría de la Función Pública (2016) en la Guía para la Optimización, Estandarización y Mejora Continua de Procesos. Es importante señalar, que la entidad puede implementar su propio diagrama de flujo y/o de los procesos clave que detecten las áreas o dependencias ejecutoras.

Simbología	Nombre	Significado
	Inicio o termino	Inicio o finalización de un proceso, de igual manera se puede utilizar para marcar la dependencia que ejecutara la actividad.
	Actividad	La utilidad de esta forma será relacionada con los otros símbolos colocando cualquier tipo de acción o actividad con el resto de los símbolos, es preciso también describir de forma breve y sintetizada la actividad.
	Actividad compleja	Proceso vinculado y desarrollado de manera independiente a la línea de proceso descrita en el cual será descrito brevemente el proceso en su interior.
	Decisión	Este símbolo representa la derivación frente a dos opciones “si” y “no” y dentro de ella se colocará brevemente la diferencia entre ambas opciones.

	Base de datos	Aplicación o programa automatizado que se utiliza para desarrollar l actividad.
	Documento simple	Formato o documento de salida o entrada de la unidad.
	Documento múltiple	Indica un expediente o múltiples documentos de salida o entrada a la unidad.
	“y” /” e”	Indica opciones de líneas de actividad por lo que siempre deben seguir las dos o más líneas de la actividad.
	Conector de actividades	Indica la dirección o sentido de una actividad a la siguiente.
	Conector de documentos	Señala la dirección o sentido entre los documentos y/o actividades.
	Conector de cambio de página	Indica cambio de página o de actividades.

A continuación, se presentan los diagramas entregados por la entidad con respecto a las dependencias que integran el programa presupuestario, es importante mencionar que es importante que la entidad actualice los procesos ya que esto mejorara los procedimientos que se lleven a cabo.

Presidencia Municipal.



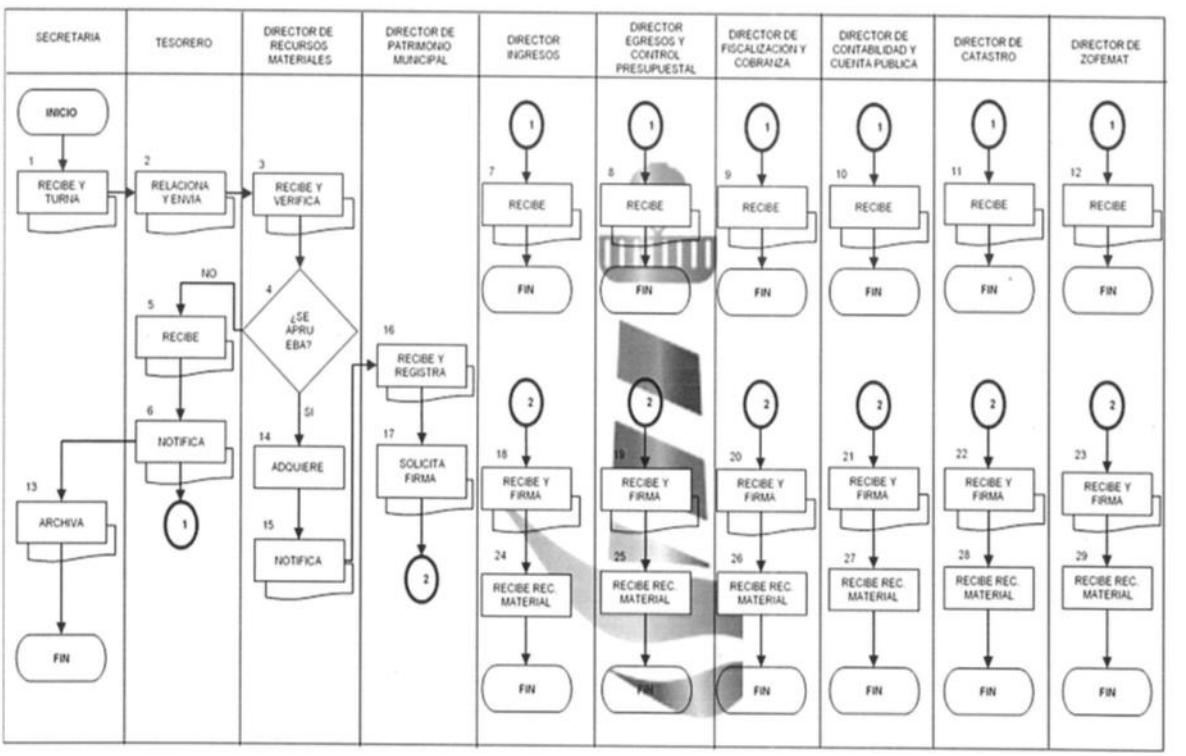
Tesorería Municipal.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
TESORERÍA

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización: 10/06/2020

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERÍA

Diagrama de flujo



Oficialía Mayor.

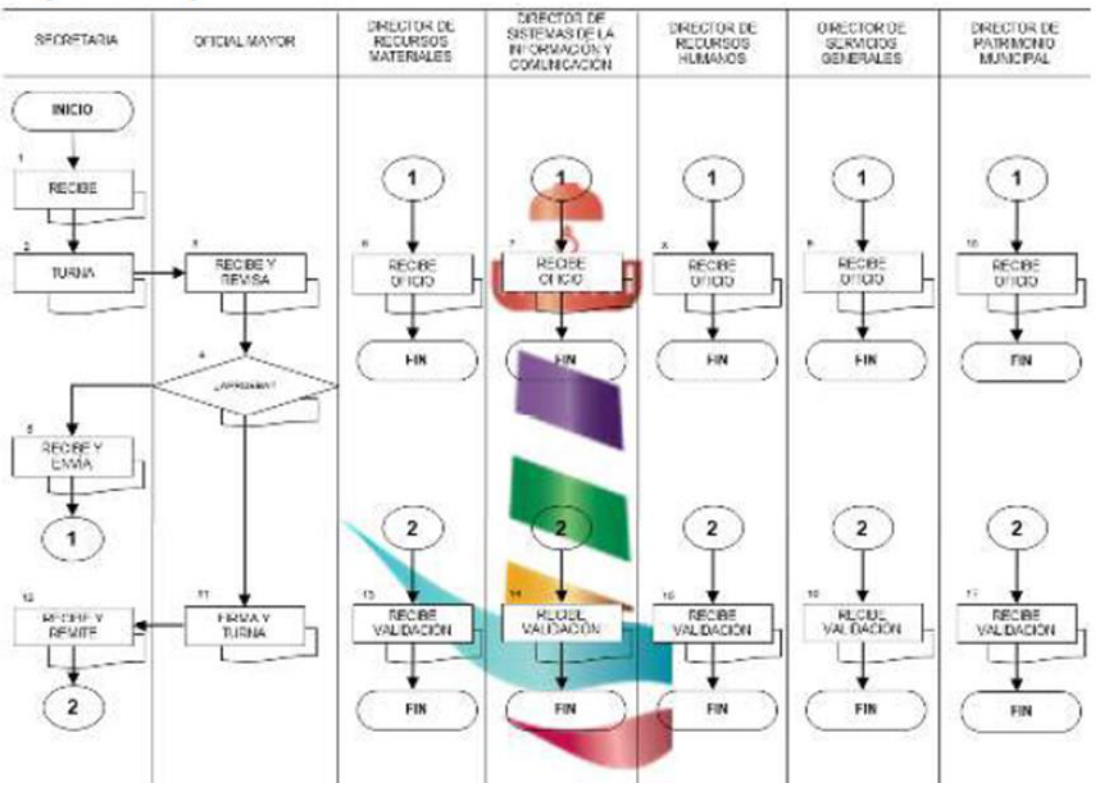
H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
OFICIALIA MAYOR

ISLA MUJERES 2018-2021

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización:10/06/2020

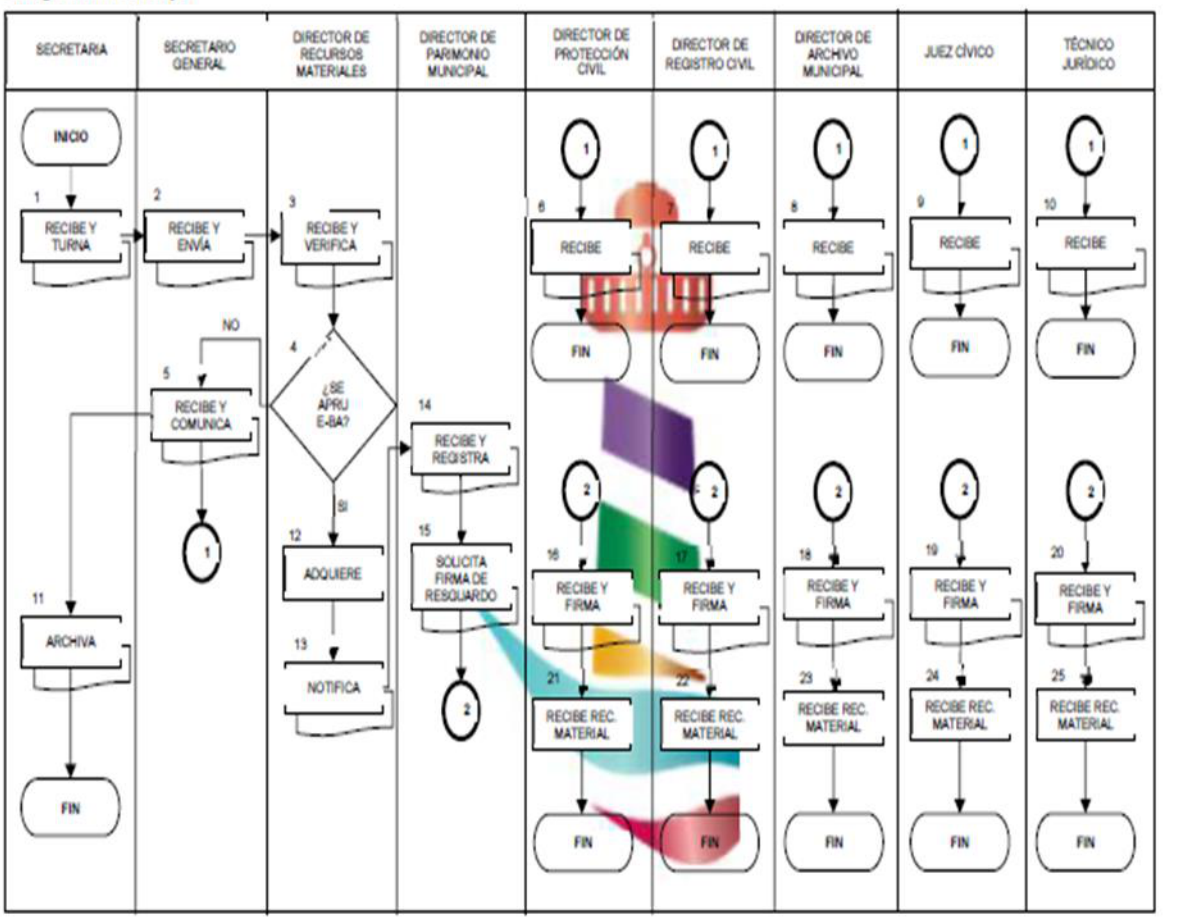
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA OFICIALIA MAYOR

Diagrama de flujo



Secretaría General.

Diagrama de flujo



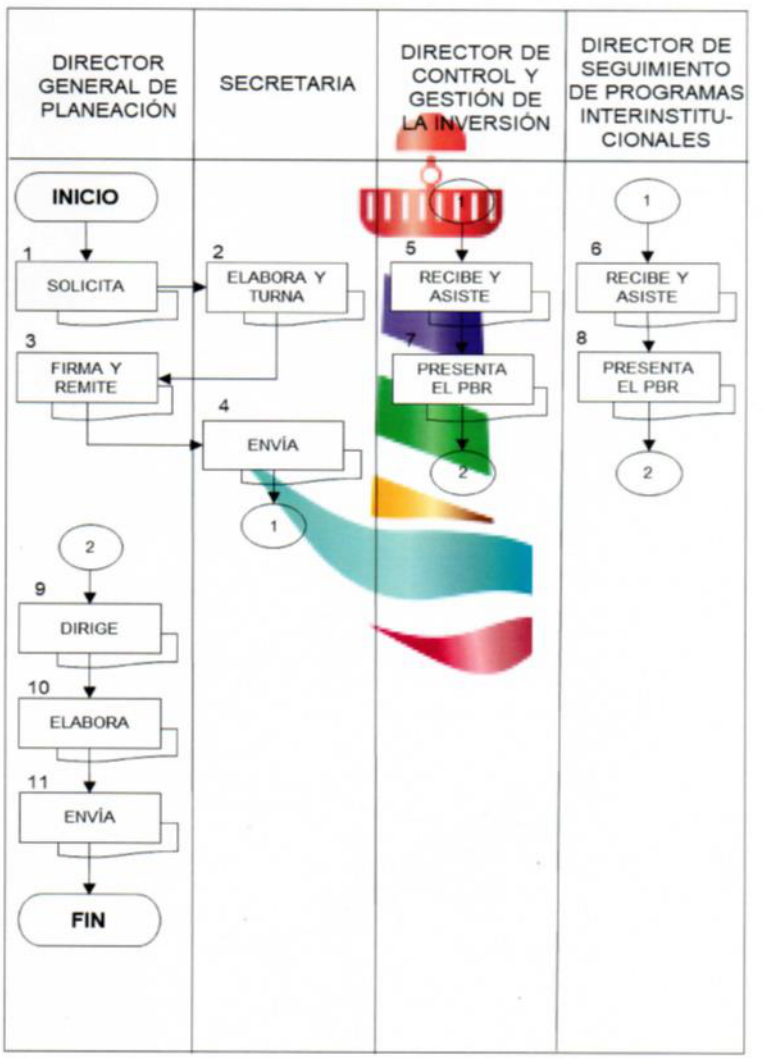
Dirección General de Planeación.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN
ISLA MUJERES

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de Actualización: 10/06/2020

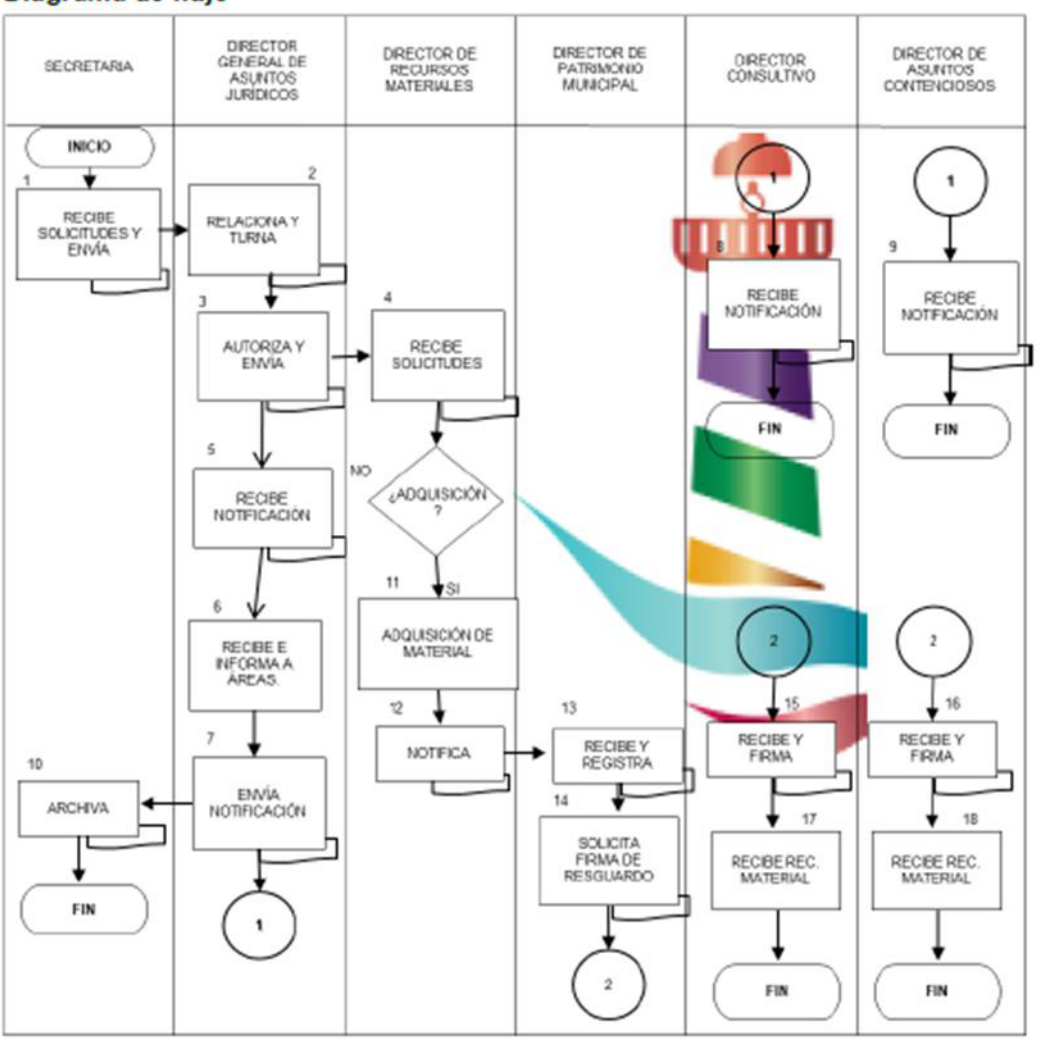
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN

Diagrama de flujo



Dirección General de Asuntos Jurídicos.

Diagrama de flujo



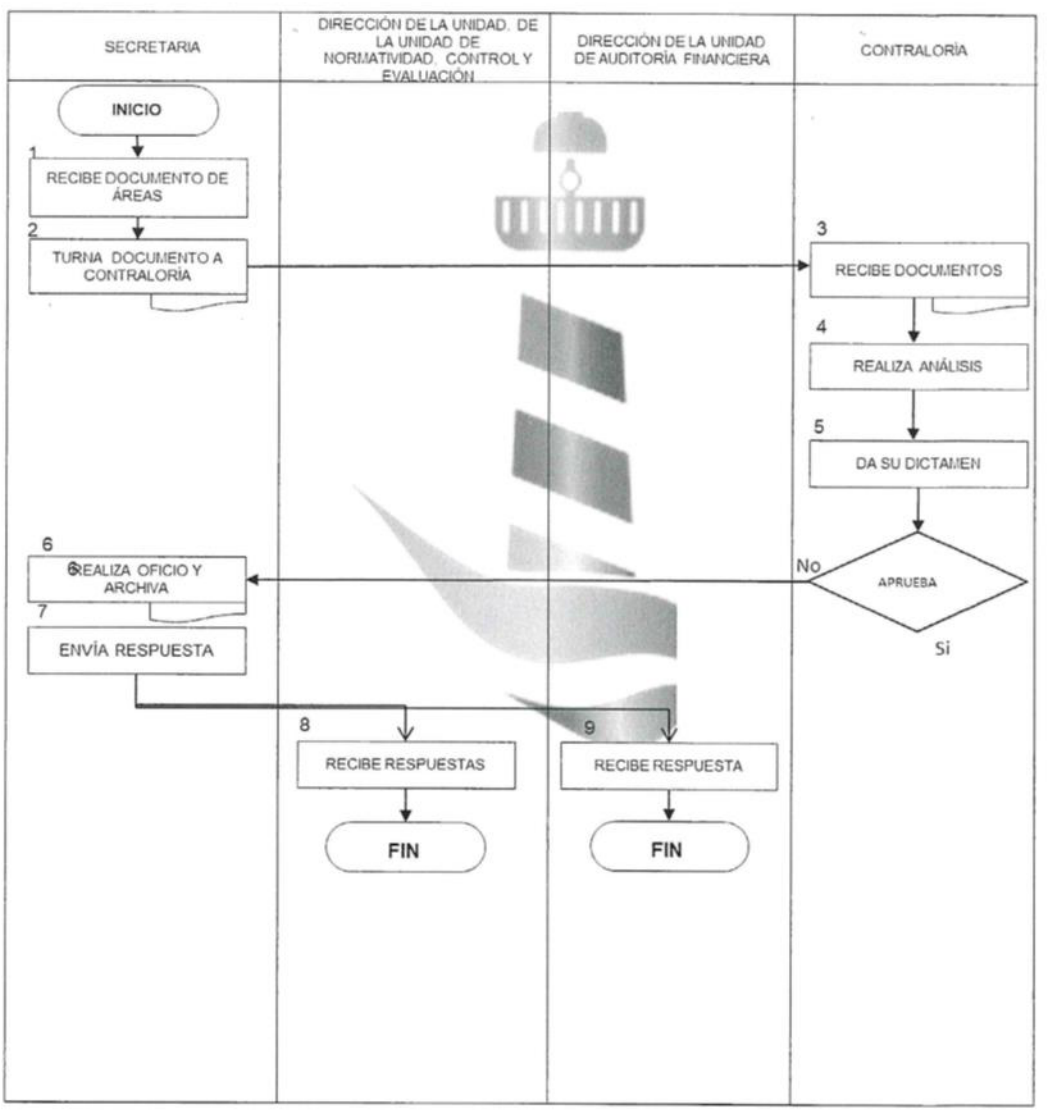
Contraloría Municipal.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
CONTRALORIA MUNICIPAL

ISLA MUJERES

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización: 10/06/2020
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL

Diagrama de flujo



Anexo 11. Presupuesto

Como se analizó y señaló en el cuerpo de este informe, únicamente se proporcionó información de presupuesto específicamente asignado al Pp como monto global, por lo que se presenta el formato de valoración para que sirva de guía en caso de que se decida implementar la recomendación del equipo evaluador, referente a desglosar el presupuesto a nivel programa presupuestario, así como la fuente de los recursos.

Recursos presupuestarios

Capítulo de gasto	Monto en pesos corrientes
1000 Servicios personales	
2000 Materiales y suministros	
3000 Servicios generales	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	
6000 Inversión pública	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	
8000 Participaciones y aportaciones	
9000 Deuda pública	
TOTAL	**$155,786,328.31**

La instancia evaluadora deberá especificar la fuente de los recursos mediante los cuales se financia el Pp.

Fuente u origen de los recursos

Fuente de Recursos	Porcentaje respecto al presupuesto estimado
Recursos Fiscales	
Otros recursos *[especificar fuente(s)]*	
TOTAL	**100**

La instancia evaluadora deberá especificar, a partir de los capítulos de gasto señalados, el desglose de los gastos para generar los bienes y/o los servicios del Pp.

Gastos

Gasto	Metodología	Estimación	Fuente de información
Operación			
Mantenimiento			
Capital			
Unitario			
TOTAL			

Al no haberse recibido desglose del presupuesto por capítulo, no es posible determinar los costos para generación de entregables.

Anexo 12. Instrumentos de medición del grado de satisfacción de la Población Atendida.

Pese a ser el Pp E008 un programa presupuestario del tipo No Social, sí incluye entregables donde se reporta atención o tramites hacía la población por lo que se recomienda el siguiente instrumento para calificar el grado de satisfacción.

Unidad Responsable	**Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública** **Tesorería Municipal** **Dirección General de Comunicación**		
Áreas responsables	Dirección de Ingresos Dirección de Egresos Dirección de Control Presupuestal Dirección de Contabilidad Y Cuenta Pública Dirección de Catastro Dirección de Fiscalización y Cobranza Dirección de Comercio en la Vía Pública Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre		
Nombre			
Ocupación			
Dirección			
Tramite realizado			
1.- ¿Considera adecuado el tiempo de espera acorde al servicio o tramite realizado?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
2.- ¿Considera que los requisitos de acuerdo al tramite realizado son suficientes			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
3.- ¿El servicio brindado cumplió con su expectativas?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
4.- El trato brindado por el personal fue…			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
5.- ¿Como considera el tiempo de gestión en el trámite realizado?			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
6..- Que sugerencias o comentarios considera que se deben implementar:			

Una vez aplicado el mecanismo acorde a la ponderación resultante, se deberán implementar estrategias o acciones que mejoren el proceso o procedimientos para mejorar aquellas preguntas con ponderaciones bajas.

Anexo 13. Avance de los indicadores respecto de sus metas.

Nombre del PP:	Gobierno Transparente
Unidad Responsable	Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública Tesorería Municipal Dirección General de Comunicación
Tipo de Evaluación	Consistencia y resultados
Año de Evaluación	2022

Nivel	Nombre	Formula	Meta	Valor alcanzado	Avance (Anual)	Recomendación
1 - Fin	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información /total de funcionarios obligados) * 100	116	87	75%	Este indicador estratégico mide el cumplimiento del objetivo del PMD o sus programas sectoriales, institucionales o especiales al que contribuye el Pp en el mediano y largo plazo por lo que su frecuencia de medición debería ser sea anual, bienal o trienal. Finalmente, no proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1 - Propósito	Publicaciones realizadas	(número de publicaciones realizadas / total de publicaciones programadas) * 100	1980	1980	100%	Siendo que este indicador mide los resultados del programa presupuestario, los entregables y las actividades terminan de ejecutarse al término del ejercicio por lo que la medición debería ser al concluir el periodo de aplicación del programa
1.1.1 - Componente	Boletines y comunicados realizados	(número de boletines y comunicados realizados / total de boletines y comunicados programados) * 100	500	500	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. De igual manera este indicador no presenta actividades orientadas al cumplimiento

						de este entregable por lo que no tiene una lógica vertical incumpliendo la lógico.
1.1.2 - Componente	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(número de direcciones de área que cumplieron con sus objetivos programados / total de direcciones a cargo de la dirección general) * 100	32	28	87.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.1 - Actividad	Ingresos municipales recaudados	(monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	$437,800,322.00	$719,280,008.00	164.29%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.2 - Actividad	Programas de estímulos fiscales aplicados	(números de programas de estímulo fiscal aprobados por el h. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	9	20	222.22%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.3 - Actividad	Porcentaje de viáticos pagados	(total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	$6,142,800.00	$2,286.465.75	37.22%	No se presento al cuarto trimestre una FTI. La justificación colocada en la Cédula no explica de manera adecuada el comportamiento del avance reportado. Acorde a la FTI revisada del 3er trimestre; no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

1.1.2.4 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	(monto total comprometido del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022) * 100	$18,284,318.00	$18,284,318.00	100%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.5 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	Monto total comprometido del fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del l fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022	$17,115,329.00	$17,114,081.43	99.99%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base
						solo Meta.
1.1.2.6 - Actividad	Porcentaje de monto comprometido	(monto total comprometido/ total del ingreso recaudado del saneamiento ambiental) *100	$39,952,031.00	$119,847,951.00	299.98%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.7 - Actividad	Porcentaje de integración	(porcentaje de avance en la integración de la cuenta pública/ porcentaje total de los documentos que se incluyen o formatos en la cuenta pública) * 100	28	28	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

1.1.2.8- Actividad	Porcentaje de servicios cartográficos realizados	(número de servicios cartográficos realizados / número de servicios cartográficos proyectados) * 100	297	362	121.89%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.9 - Actividad	Porcentaje de servicios topográficos realizados	(número de servicios topográficos realizados / número de servicios topográficos proyectados) * 100	120	117	97.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1.2.10 - Actividad	Porcentaje de cédulas realizadas	(número de cédulas realizadas / número de cédulas proyectadas) * 100	635	727	114.49%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.11 - Actividad	Porcentaje de altas realizadas	(número de altas realizadas / número de altas proyectadas) * 100	35	50	142.86%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.12 - Actividad	Padrón actualizado de comercios y giros.	(número de comercios y giros actualizados / número de comercios y giros proyectados) * 100	900	674	74.%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.

1.1.2.13 - Actividad	Porcentaje de acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(número de acciones realizadas/número de acciones programadas) * 100	5400	5455	101.02%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque superaron su meta programa.
1.1.2.14 - Actividad	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	335	354	105.67%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.15 - Actividad	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	4	3	75%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.16 - Actividad	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	800	765	95.63	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.17 - Actividad	Porcentaje de actualización	(número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	120	58	48.33%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.18 - Actividad	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	335	353	105.37%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

Anexo 14. Análisis FODA

Clave Pp:	E008	Nombre Pp:	Gobierno eficiente	
UR:			Año de evaluación:	2023

APARTADO DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA		REFERENCIA (PREGUNTA)	RECOMENDACIÓN	*HORIZONTE DE ATENCIÓN**
Diseño	Fortaleza	La MIR identifica los objetivos estratégicos y estrategias plasmadas en el PMD 2021-2024	1-13	La entidad identifica que el programa contribuye a los objetivos y estrategias de su plan municipal permitiendo dar cumplimento a las acciones del gobierno municipal. Así mismo es importante que consideren el rediseño de las mismas para impactar adecuadamente dichos objetivos.	*Corto Plazo*
Diseño	Oportunidad	La entidad reconoce dentro de la MIR la metodología del marco lógico con el establecimiento del nivel fin, propósito, componentes y actividades.	1-13	Se recomienda mejorar sus redacciones para que sea más claro el objetivo. Se sugiere corregir la redacción de objetivos de componentes y actividades en apego a la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), de la SHCP (2016), lo cual seguramente dará más claridad a cómo se estará contribuyendo al propósito del Pp.	*Corto Plazo*
Planeación y Orientación a Resultados	Oportunidad	La información que genera la entidad está disponible en momento adecuado y conveniente para su uso; es información confiable, pues tiene el respaldo de los funcionarios municipales con atribuciones para ello, quienes firman y sellan los documentos; se encuentra sistematizada y actualizada, como se ha	14-22	La entidad cuenta con mecanismos de transparencia que permite a la ciudadanía estar informado con las decisiones del gobierno municipal.	*Corto Plazo*

		comprobado al revisar su publicación en el portal de transparencia municipal y en el sitio web de la entidad fiscalizadora. Con estas características, se posibilita un seguimiento permanente básico al desempeño.			
Operación	Oportunidad	La entidad presento manuales de Procedimientos de las direcciones pertenecientes al ayuntamiento.	25-42	Es importante que la entidad actualice los manuales de procedimientos de manera anual o bienal dado que de esa actualización se puede evaluar o corregir la funcionalidad de los procesos que permiten dar cumplimiento al programa presupuestario	*Corto Plazo*
Percepción de la población atendida.	Oportunidad	Identifican la entrega de bienes y servicios a la ciudadanía en la MIR	43	Acorde a la MML se recomienda que los entregables (bienes o servicios) son a nivel componente por lo que se requiere hacer la modificación de actividades que miden entregables	*Corto Plazo*
Medición de resultados	Oportunidad	La entidad lleva a cabo la medición de sus objetivos plasmados en la MIR mediante la "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas" de la ASEQROO	44-50	El instrumento debería tener una construcción más bien cualitativa, explicativa y de reflexión, con periodicidad trimestral y asociada a los documentos que ya consignan el avance cuantitativo, pudiendo complementar también mediciones cuantitativas útiles y pertinentes determinadas por las unidades responsables del Pp o las áreas de planeación y presupuesto.	*Corto Plazo*
APARTADO DE LA EVALUACIÓN	**FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA**		**REFERENCIA**	**RECOMENDACIÓN**	***HORIZONTE DE ATENCIÓN****
Diseño	Debilidad	La entidad no presento evidencia documental referente a la identificación del problema, diagnóstico.	1-13	Se sugiere la redacción de este, basada en la metodología de marco lógico: identificando los problemas principales de la situación abordada; estableciendo un problema central apegado a criterios de prioridad y selectividad; definiendo sus efectos; así como las causas; elaborando el árbol de problema adecuadamente.	*Corto Plazo*

Diseño	Amenaza	Con el análisis realizado se determinó duplicidad de objetivos a nivel componente, esta duplicidad de objetivos es riesgosa y desaconsejada en una planeación estratégica, pues significa un doble esfuerzo de atención, uso de recursos, seguimiento y reporte de las acciones que involucra cada programa presupuestario.	1-13	Se debería hacer una reconceptualización de las temáticas – ya que ese es el enfoque adoptado para los programas presupuestarios -, de manera que quede clarificado qué objetivos, componentes y actividades corresponden a cada programa presupuestario (solo uno).	*Corto Plazo*
Planeación y Orientación a Resultados	Amenaza	La entidad no cuenta con un plan estratégico y un plan de trabajo que permita identificar las metas que se quieren lograr.	14-22	Se recomienda a la entidad elaborar un plan de trabajo que contenga los siguientes elementos (SEPLAN, 2019): I. Introducción II. Fundamentos jurídicos III. Actividades estratégicas IV. Objetivos de las actividades estratégicas V. Cronograma VI. Responsables VII. Recursos, por tipo y fuente VIII. Indicadores	*Mediano Plazo*
Cobertura y focalización	Debilidad	No cuenta con documentación que identifique estrategias de cobertura e identificación de la población.	23-24	Se recomienda diseñar una estrategia de cobertura para un programa público que entrega servicios de trámites y asesorías a la población implica asegurarse de que los servicios lleguen de manera efectiva y equitativa tanto a la población potencial como a la población objetivo.	*Mediano Plazo*
Percepción de la población atendida.	Debilidad	No se realizan instrumentos que permita medir si la ciudadanía se encuentra satisfecha con los bienes o	43	Se recomienda la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.	*Mediano Plazo*

		servicios que realiza el ayuntamiento.			
Medición de resultados	**Debilidad**	**Los avances obtenidos de algunas metas no presentan justificación alguna que permita brindar a la entidad ejecutora certeza con respecto a si están implementando una correcta planeación.**	**44-50**	**Se sugiere que todas las excepciones a los resultados esperados sean explicadas, a manera de retroalimentar a los operadores del programa, quienes entonces tendrían elementos para corregir la operación o mejorar la planeación para el siguiente ciclo.**	***Corto Plazo***

* Nota: Corto plazo (dentro de un ejercicio fiscal), mediano plazo (de dos a tres ejercicios fiscales) o largo plazo (más de tres ejercicios fiscales).

Anexo 15. Comparación con Evaluaciones de Consistencia y Resultados (ECR) anteriores.

El municipio de Isla Mujeres realizó en el ejercicio fiscal 2021 en los programas E001 Y E002 por lo que se realiza a continuación un a comparación con respecto a las observaciones emitidas:

Apartados	Evaluación 2021	Evaluación 2022
Diseño	Con respecto a las evaluaciones anteriores se emitieron observaciones en el diagnóstico del problema y en los instrumentos de seguimiento al desempeño de la MIR.	En este ejercicio fiscal la entidad no implemento de manera adecuada los ASM con respecto al diagnóstico del problema, continua con la implementación de la MML sin embargo deben mejorar la estructura y redacción de sus niveles.
Planeación y Orientación a Resultados	En este apartado es importante que la entidad elabore con un plan estratégico y un Programa Anual de Trabajo que permita orientar a mejores resultados la aplicación de los bienes y servicios.	La entidad aún no ha implementado o entregado evidencia de contar con planes estratégicos y planes de trabajo, por lo que es importante que apliquen los ASM de las evaluaciones.
Cobertura y focalización	El programa no presento evidencia de estrategias de cobertura que permitan identificar a la población potencial y objetivo.	La entidad aun no cuenta con documentación que identifique las estrategias de cobertura e identificación de la población.
Operación	De acuerdo con la valoración final de la evaluación se carece de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.	No se identificaron manuales de procedimientos que permitan identificar los procesos claves de aquellas actividades, procedimientos o procesos fundamentales para alcanzar los objetivos del programa.
Percepción de la población atendida.	Es importante que la entidad la elabore, someta a aprobación y aplicación de un instrumento que permita la participación de áreas municipales y personas expertas externas que tienen mayor experiencia en la interacción directa con la población y la idiosincrasia isleña, de manera que sea una herramienta útil y culturalmente pertinente.	Se debe considerar la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.

Medición de resultados	Se emitieron observaciones referentes a ciertas inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances.	Se continua con las ASM que la entidad deberá atender con respecto a los resultados obtenidos con el fin de corregir la operación o mejorar la planeación en el siguiente ejercicio fiscal

Anexo 16. Valoración Final del Pp

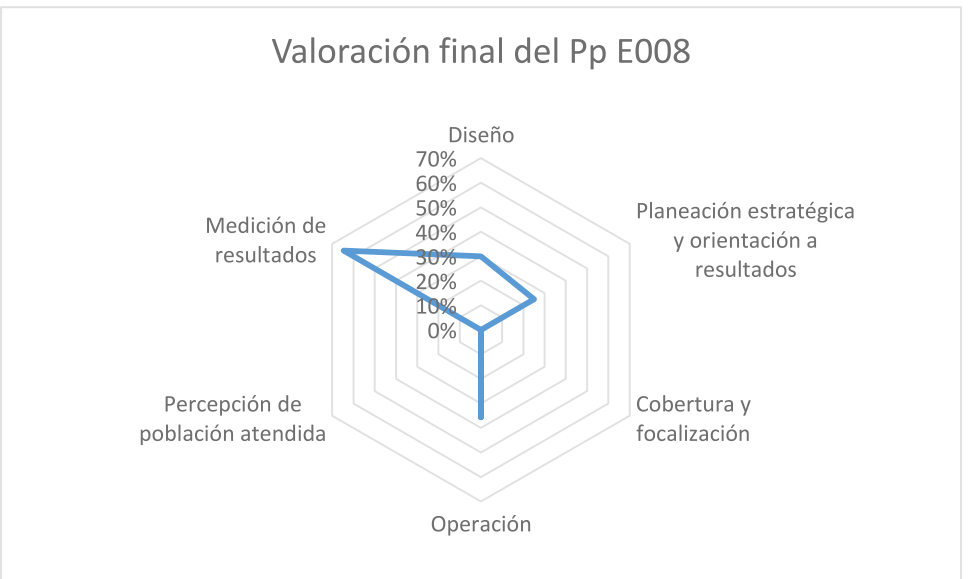
Nombre del Pp: Gobierno eficiente

Unidad Responsable: Dirección General de la Oficina de Presidencia Municipal. Tesorería Municipal. Oficialía Mayor. Secretaría General. Dirección General de Planeación. Dirección General de Asuntos Jurídicos. Contraloría Municipal.

Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultados

Año de la Evaluación: 2023

Módulo	Nivel promedio	Justificación
Diseño	30%	Desapego metodológico con la MML y ausencia de diagnóstico. Duplicidad de entregables y funciones con otros Pp.
Planeación y orientación a resultados	25%	Carencia de documentos estratégicos que guíen el programa; generación inconsistente de información de desempeño; carencia de estudios de resultados.
Operación	36%	Carencia de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.
Medición de resultados	65%	Las inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances. No se elaboraron ASM de evaluación previa a Pp con entregables y actividades coincidentes con el actual.
Cobertura, focalización y percepción de beneficiarios	0%	Aunque el Pp incluye entregables a la población, no hay identificación de poblaciones así como mecanismos estandarizados y documentados para su atención y seguimiento; como tampoco para la generación de los entregables.
Valoración final	34%	


Valoración final del Pp E008
Diseño
70%
60%
50%
40%
30%
20%
10%
0%
Planeación estratégica y orientación a resultados
Cobertura y focalización
Operación
Percepción de población atendida
Medición de resultados

Anexo 17. Incorporación de enfoques transversales

Con información del Diplomado PbR, SHCP (2023) como fuente metodológica, a continuación, se exponen los principales elementos para la incorporación de enfoques transversales a un Pp:

Con base en la ineludible necesidad de disminuir las brechas de pobreza y desigualdad que colocan a determinadas personas en una situación de vulnerabilidad, se sugiere incorporar a la planeación programática municipal enfoques transversales en todos los Pp. En este caso se entiende como brecha de pobreza a "la distancia que existe entre la disponibilidad monetaria de la unidad observada y las exigencias de la línea de pobreza" (Dubois, s/f). En otras palabras, mide la cantidad de ingreso que le falta a una persona u hogar en situación de pobreza para dejar de ser considerado(a) como pobre.

Por otro lado, la situación de vulnerabilidad se puede abordar desde un enfoque de derechos humanos y desde un enfoque de desarrollo. En el primer caso, la Comisión Nacional de Derechos Humanos (CNDH) entiende como situación de vulnerabilidad a aquella que padecen ciertos "…sectores de la sociedad, que, debido a determinadas condiciones o características, son más vulnerables a que sus derechos humanos sean violados" (CNDH, 2018).

Desde el segundo enfoque, la Ley General de Desarrollo Social (LGDS) en su artículo 5 fracción VI define a los grupos sociales en situación vulnerable como "aquellos núcleos de población y personas que, por diferentes factores o la combinación de ellos, enfrentan situaciones de riesgo o discriminación que les impiden alcanzar mejores niveles de vida y, por lo tanto, requieren de la atención e inversión del Gobierno para lograr su bienestar" (LGDS, 2018). Desde cualquiera de los dos enfoques, la situación de vulnerabilidad que experimentan las personas tanto como individuos como grupos los convierten en una población que debe ser atendida de forma prioritaria de tal forma que sus derechos sean respetados y que tengan las condiciones propicias para alcanzar mejores niveles de vida.

Entonces, el enfoque transversal que es necesario aplicar en el diseño de Programas presupuestarios pone al centro de la actuación pública a los individuos, pero especialmente a aquellos que no habían sido considerados en las dichas intervenciones gubernamentales.

Sin importar si se trata de un Programa social o no social, los hacedores de políticas siempre deben buscar que el fin último de cualquier intervención gubernamental sea el incremento en el bienestar de la ciudadanía. En la delimitación de la población objetivo o área de enfoque afectada por el problema y la identificación de la magnitud del problema se espera que se encuentre diferenciada considerando las distintas situaciones de vulnerabilidad que las personas o grupos pueden tener.

Para dar inicio a la aplicación de la metodología complementaria, es necesario contar con una Matriz de Indicadores para Resultados que proceda de la implementación de la Metodología de Marco Lógico. Es importante considerar que no se puede partir de una MIR que no es resultado de la MML ya que precisamente los ajustes se hacen desde los Árboles del Problema y Objetivos.

Tomando en cuenta esta MIR, se procede a completar la Matriz de identificación de brechas y rezagos que tiene como objetivo determinar si con base en contextos definidos existe una condición de vulnerabilidad que el Programa deba considerar. En caso que éstas se detecten y se encuentre que no existe un Componente o Actividad en la MIR que las atienda, se procede a revisar el Árbol del Problema para que, en caso que sea necesario, incorporar una nueva causa directa. En este punto es importante recordar que cada vez que se requiera hacer una modificación a la MIR es necesario regresar al Árbol del Problema para evitar hacer cambios que afecten en la alineación de los elementos que lo con-forman. Y la incorporación de los enfoques transversales no es la excepción.

Ejemplo de Matriz de Identificación de Brechas y Rezagos

Contexto	Condición de vulnerabilidad	Afectación en la magnitud del problema producto de la condición de vulnerabilidad	Identificación basada en evidencia	Nivel de la MIR en el que se atiende la condición de vulnerabilidad
Edad	Niñas, niños y adolescentes	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
	Adultos mayores	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
Origen étnico	Pueblos originarios	La afectación para las personas de grupos originarios es mucho mayor que el promedio por lo que requiere atención diferenciada.	Solo el 56.8% de los jóvenes indígenas entre 16 a 18 años continuaba asistiendo a la escuela contra el 70.8% de los que se clasificaron como no indígenas (INEE, 2017).	Ninguno
Orientación sexual	Pertenencia a la comunidad LGTB+	Los jóvenes pertenecientes a esta comunidad se ven afectados por el problema con una mayor magnitud ya que son víctimas de discriminación y acoso escolar por parte de sus compañeros.	No se tiene identificado el número de jóvenes de la comunidad LGTB+ que abandonaron la escuela por acoso escolar ya que no hay instrumentos estadísticos suficientes.	Ninguno
	Mujeres	Si bien la magnitud del problema es mayor en mujeres, la diferencia no es estadísticamente significativa por lo que no se requiere atención diferenciada.	N/A	N/A
Identidad de género	Madres jóvenes o jóvenes embarazadas	Las jóvenes que experimentan la maternidad durante esta etapa escolar suelen abandonar sus estudios en un muy alto porcentaje por lo que requieren atención diferenciada.	11.8% de las mujeres que abandonaron la educación media superior reportaron que haber tenido un hijo fue la principal causa de su deserción, mientras que sólo 2.3% de hombres reportó esta causa de deserción educativa. Aproximadamente el 90% de las madres entre 12 y 19 años no asiste a clases.	Ninguno
Condición de discapacidad	Personas con algún tipo de discapacidad	La afectación para las personas con discapacidad es mucho mayor por lo que requieren atención diferenciada. Este problema es especialmente grave para aquellas personas con discapacidades motrices.	No se tiene identificado el número de jóvenes con discapacidad motriz que abandonaron la escuela por falta de movilidad por requerir un nivel de desagregación muy específico.	Ninguno
Localidad	Personas que habitan en el ámbito rural	Las personas que habitan en el ámbito rural se ven más afectadas por el problema por lo que requieren atención diferenciada. Su principal problema es de movilidad.	El porcentaje de la población en situación de pobreza en zonas rurales en 2018 es de 55.3% y en zonas urbanas es de 37.6% en el mismo periodo.	Ninguno

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

En la siguiente etapa se completa una segunda matriz llamada de análisis de brechas y rezagos en la que se diseñan las soluciones identificadas en el Árbol de Objetivos y se determina la incorporación de Actividades y/o Componentes que atiendan a la población cuya vulnerabilidad se detectó. Posteriormente, se procede a realizar los ajustes necesarios en el Árbol de Objetivos, en el cual las condiciones de vulnerabilidad se convertirán en soluciones a los problemas específicos de las personas. Finalmente, estos cambios se aplican a una nueva versión de la MIR la cual tendrá incorporado los enfoques transversales necesarios para disminuir brechas y rezagos.

Matriz de Análisis de Brechas y Rezagos en el caso de deserción escolar

Situación de vulnerabilidad	¿Los efectos esperados en el Programa son distintos y desfavorables?	¿La proporción de la población objetivo es alta?	Propuesta de solución diferenciada	Nivel de la MIR en donde aplicará
Pueblos originarios	Sí	Sí	Rutas especiales de transporte escolar. 10% de beca adicional para varones indígenas y 15% para mujeres indígenas.	Actividad
Pertenencia a la comunidad LGBT+	Sí	Sí	Campañas y talleres de sensibilización sobre las distintas orientaciones sexuales.	Actividad
Madres jóvenes y jóvenes embarazadas	Sí	Sí	Vinculación de guarderías y 10% adicional de beca.	Actividad
Personas con discapacidades motrices	Sí	No	Rutas de transporte escolar y 10% adicional de beca.	Actividad
Localidad	Sí	Sí	Rutas de transporte escolar.	Actividad

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

Para el caso del Pp E008, ahora bajo evaluación, en la MIR actual (recordando que se ha recomendado su depuración metodológica), un enfoque transversal se podría incorporar de la siguiente manera.

Versión actual, sin enfoques transversales.

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Incorporando enfoques transversales:

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9	Servicios Cartográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas marginadas	Porcentaje de Servicios Cartográficos subsidiados	(Servicios cartográficos subsidiados / servicios cartográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos
1.1.2.10 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.
1.1.2.11	Servicios Topográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas de atención prioritaria	Porcentaje de Servicios Topográficos subsidiados	(Servicios topográficos subsidiados / servicios topográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Nota: únicamente se incorporó el enfoque transversal correspondiente a las columnas Resumen Narrativo (objetivos), Indicador y Método de cálculo. Las inconsistencias reportadas y documentadas en otros elementos de la MIR, no han sido corregidas para este ejemplo.

Anexo 18. Ficha Técnica de datos generales de la evaluación	
Nombre y clave del programa evaluado	E008 Gobierno eficiente
Unidad(es) Responsable(s)	*DIRECCI□N GENERAL DE LA OFICINA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL* *TESORERÍA MUNICIPAL* *OFICIALÍA MAYOR* *SECRETARÍA GENERAL* *DIRECCI□N GENERAL DE PLANEACI□N* *DIRECCI□N GENERAL DE ASUNTOS JURIDICOS* *CONTRALORÍA MUNICIPAL*
PAE de origen	No se emitió PAE
Año de conclusión y entrega de la evaluación	2023
Tipo de evaluación	Consistencia y Resultados
Nombre de la instancia evaluadora	Lopzon Mercantil S.A. de C.V.
Nombre del(a) coordinador(a) de la evaluación	Enrique Joel Burton Mendoza
Nombre de los(as) principales colaboradores(as) de la instancia evaluadora	Nadia Estefanía Ávila Vejar Emmanuel Xicum Gil
Unidad Administrativa Responsable de dar seguimiento a la evaluación (Área de Evaluación)	Dirección General de Planeación
Titular de la unidad administrativa responsable de coordinar la evaluación	Ing. Rogelio Azúa Granados

Forma de contratación de la instancia evaluadora	Licitación pública
Costo total de la evaluación	$377,000 más I.V.A.
Fuente de financiamiento	Recursos fiscales

Anexo 19. Fuentes de información de la evaluación
La instancia evaluadora deberá registrar todas las fuentes de información utilizadas en la evaluación, considerando aquellas proporcionadas por el Pp evaluado y las recolectadas por la propia instancia evaluadora durante el análisis de gabinete y/o análisis cualitativo, esto es, el diagnóstico; documentos normativos e institucionales; informes o estudios nacionales e internacionales, fuentes de información y estadísticas oficiales, registros administrativos, entre otros.
Documentos normativos e institucionales
Plan Municipal de Desarrollo 2021 – 2024 del municipio de Isla Mujeres Reglamento de la Administración Pública Municipal del municipio de Isla Mujeres Reportes analíticos trimestrales del ejercicio de presupuesto. Ejercicio fiscal 2022. Matrices de indicadores para resultados, programas presupuestarios 2022. Plan Estatal de Desarrollo 2022 – 2027 del Estado de Quintana Roo. Cédulas trimestrales de avance de cumplimiento en metas y objetivos de los programas presupuestarios 2022. Manuales de procedimientos de las unidades administrativas municipales. Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo (sin fecha).
Bibliografía y referencias en general
Aguilera Izaguirre, G. (09 de 2008). El gobierno electrónico en México. Aplicación de las tecnologías de información y conocimiento a la administración pública. *Ciencia UAT*, 20 - 23. Obtenido de http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=441942913008 Alarcón Barrero, R., Salvador Hernández, Y., & Pérez Pravia, M. (2020). La cadena de valor público en la evaluación del resultado de la gestión en los gobiernos locales. (I. d. Tecnológica, Ed.) *Avances*. Obtenido de https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=637869117003 Ávalos Aguilar, R. (1992). Modernización de la Administración Pública. Trascendencia y proyección en el ámbito municipal. *Investigación Administrativa, No. 74*, 4 - 10. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz. (2019). *Mecanismo para la elaboración y seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora derivados de la Evaluación a Fondos y Programas Federales.* Obtenido de https://xalapa.gob.mx/direccion-de-gobierno-abierto/wp-content/uploads/sites/33/2022/02/Mecanismo-Xalapa-2020-para-ABRIL-2021.pdf Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo. (2021). *Tercer informe de gobierno. Administración 2018 - 2021.* Isla Mujeres, Quintana Roo.

Barros Valero, J. (2009). América Latina y México. Administración Pública y Gobernanza. *Revista de Administración Pública*, 143 - 154.

Castellanos Rabayo, J. (1977). Situaciones de cobertura, niveles de atención y atención primaria. *Boletín de la Oficina Sanitaria Panamericana 82(6)*, 478 - 490.

Castillo et al (2018). *La gobernanza en el municipio de Puebla: un caso de estudio.* Obtenido de https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7544627.pdf

Cohen, E., & Martínez, R. (1998). *Formulación, Evaluación y Monitoreo de Proyectos Sociales. Manual.* Obtenido de http://www.ampres.com.mx/assets/16-manual-proyectos-sociales_cepal.pdf

Comisión Nacional de los Derechos Humanos. (2018). Informe anual de actividades 2018. Recuperado de http://informe.cndh.org.mx/menu.aspx?id=23

Comisión Económica para América Latina (CEPAL). (05 de 2014). *Planificación, prospectiva y gestión pública.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/36762/S20131070_es.pdf

Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL). (2014). *Panorama de la Gestión Pública en América Latina y el Caribe.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/37223/1/S1420739_es.pdf

Consejo Nacional para la Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). (2010). Obtenido de https://www.coneval.org.mx/rw/resource/coneval/med_pobreza/Banco_mundial/Libro_Mejorando_la_calidad_del_gasto_publico.pdf

Consejo Nacional para la Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). (2010). Modelo de Términos de Referencia para la Evaluación de Consistencia y Resultados, México. Obtenido de: https://www.coneval.org.mx/evaluacion/mde/documents/tdr_ecr.pdf

Doria Arrieta, J. (2019). La adopción de buenas prácticas administrativas en los sectores público y privado como estrategia de prevención de actos de corrupción. *Revista Digital de Derecho Administrativo núm. 21*, 429 - 450.

Dubois. A, (s/f). Indicadores de pobreza. Diccionario de Acción Humanitaria y Cooperación al Desarrollo. Recuperado de http://www.dicc.hegoa.ehu.es/listar/mostrar/123

Laiz Castro, C. (2013). Reseña "Política Comparada" de Manuel Sánchez de Dios, revista *Gestión y Análisis de Políticas Públicas*, núm. 10, jul - dic 2013, pp. 104 - 106

Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE). (2006). *Políticas públicas para un mejor desempeño económico.* Obtenido de https://www.oecd.org/mexico/36577222.pdf

Organización para la cooperación y el desarrollo económico (OCDE). (2012). *Perspectivas OCDE: México Reformas para el cambio.* Obtenido de http://centro.paot.org.mx/documentos/ocde/49363879.pdf

Pérez Yaraguan, G. &. (2015). *Panorama de los sistemas nacionales de monitoreo y evaluación en América Latina.* Obtenido de https://dds.cepal.org/redesoc/archivos_recursos/4440/Panorama_completo.pdf

S.H.C.P / U.N.A.M. (2019). *Diplomado de Presupuesto Basado en Resultados. Módulo 3: Planeación estratégica.* Obtenido de http://gobernacion.gob.mx/work/models/SEGOB/Resource/1093/8/images/Modulo-3_planeacion-estrategica.pdf

Secretaría de Hacienda y Crédito Público. (14 de 10 de 2016). *Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.* Recuperado el 28 de 07 de 2019, de https://www.gob.mx/shcp/documentos/guia-para-el-diseno-de-la-matriz-de-indicadores-para-resultados

Secretaría Técnica de Planeación y Evaluación, Yucatán. (2019). *Guía para la elaboración del Plan Anual de Trabajo (PAT).* Obtenido de http://seplan.yucatan.gob.mx/archivos/Guia_de_PAT_2019.pdf

Anexo Estadístico. Pp E008 (2022)

INDICE DE CUADROS Y GRÁFICAS

1. **Valoración final del Pp**
2. **Evolución de aplicación metodológica 2021 – 2022 en ejes analíticos** .
3. **Calidad global de los indicadores**
4. **Calidad global de los medios de verificación**
5. **Calidad global de las metas establecidas**
6. **Avance en cumplimiento de metas y objetivos**

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE CONSISTENCIAS Y RESULTADOS CUBRIENDO LOS REQUERIMIENTOS DE LOS CONTENIDOS PREVISTOS EN LAS NORMAS CORRESPONDIENTES

La Evaluación de Consistencia y Resultados realizada y que se reporta en este Informe Final, se basa metodológicamente en el Modelo de Términos de Referencia para la Evaluación de Consistencia y Resultados (Coneval, 2010), por lo que se basa en el análisis de las siguientes categorías analíticas del Programa Presupuestario y del Fondo Federal:

- Índice
- Presentación
- Diseño
- Planeación estratégica y orientación a resultados
- Cobertura y focalización
- Operación
- Percepción de la población atendida
- Medición de resultados
- Anexos.

Adicionalmente la entidad demandante de la evaluación definió apartados específicos que se entregaron a la entidad evaluadora, mediante los respectivos Términos de Referencia. Quedando de esta manera, los apartados básicos y específicos solicitados fueron:

- Índice general de la evaluación
- Diagnóstico
- Introducción
- Módulo. Características del Programa
- Módulo I. Diseño
- Módulo II. Planeación y Orientación a Resultados
- Módulo III. Cobertura y Focalización
- Módulo IV. Operación
- Percepción de Beneficiarios
- Medición de Resultados
- Comparativa de resultados con respecto al ejercicio anterior
- Análisis de Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas, así como recomendaciones
- Resultado de la evaluación de consistencias y resultados cubriendo los requerimientos de los contenidos previstos en las normas correspondientes
- Conclusión y Recomendaciones
- Anexos de los instrumentos aplicados con valoración final del programa
- Anexo Estadístico
- Referencias

Teniendo como resultado de la Evaluación de Consistencia y Resultados el siguiente:

APARTADO	PREGUNTAS			PUNTAJE MAXIMO	PUNTAJE ALCANZADO	VALORACION FINAL
	TOTAL	CON VALOR	S/V			
DISEÑO	13	9	4	36	36	100%
ORIENTACION A RESULTADOS	9	6	3	24	19	79%
COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	3	1	2	4	4	100%
OPERACIÓN	17	12	5	48	48	100%
PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	1	1	0	4	4	100%
MEDICIÓN DE RESULTADOS	8	6	2	24	9	33%
TOTAL	**51**	**35**	**16**	**140**	**119**	**85%**

ANÁLISIS DEL DISEÑO DE LOS FONDOS FEDERALES

Para una correcta aplicación de la Metodología del Marco Lógico en la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados emitidos por el Sistema de Evaluación al Desempeño (SED) se identifican 6 etapas que consisten en:

1. Definición del problema
2. Análisis del problema
3. Definición del objetivo
4. Selección de alternativa
5. Definición de la EAPp
6. Elaboración de la MIR

La primera etapa de definición del problema la entidad no cuenta con documentación que plasme la problemática a atender o bien se presente cual es el principal problema a resolver, es importante que la entidad identifique cuales son las principales demandas de la ciudadanía, así como identificar la magnitud que se puede atender de dicha problemática y la población o área de enfoque a atender. Es importante que la identidad responda las siguientes preguntas que establece la Guía.

- ¿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?

Estos cuestionamientos apoyan a que la entidad identifique de manera clara, objetiva y concreta la problemática, para esta etapa se debe elaborar un diagnóstico que plasme el contexto de la problemática.

Una vez identificados se podrá continuar con la segunda etapa del análisis que consiste en identificar las causas que originan la existencia de la problemática. Para esta etapa es necesario que la entidad presente dicho análisis (árbol de problemas) en el cual se plasma el origen, comportamiento y las consecuencias de la problemática o bien causas, problemática central y efectos.

Con la identificación de la problemática se podrá establecer las acciones que permitirán resolverlas, a esta etapa se le conoce como definición del objetivo (árbol de objetivos) en donde las causas se convierten en medios, el problema central en el objetivo y los efectos en fines.

Estas etapas de análisis del problema y definición de objetivos permitirán a la entidad conocer las alternativas que son viables para resolver el problema. En esta etapa se debe establecer si las alternativas cumplen con la normatividad, así como si la entidad es capaz de llevarla a cabo acorde a sus atribuciones y si con el recurso aprobado es posible la ejecución de dicha alternativa.

Para realizar la estructura analítica se debe tener claro las etapas anteriores ya que esto permitirá tener identificado los bienes y servicios que se van a implementar en la Matriz de Indicadores. En referencia a esta evaluación se realiza el análisis al programa MIR E002 del Municipio de Isla Mujeres. La MIR está compuesto de un fin y un propósito, así como de 5 componentes y 19 actividades de los cuales 2 son indicadores estratégicos

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.2.4 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población
1.1.3 - COMPONENTE	Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Trasporte Urbano Eficiente	(Mecanismo de Control aplicados / Mecanismo y control programados) * 100	Gestión	Reporte de Mecanismos Realizados	Existe coordinación y participación entre el gobierno municipal y los concesionarios del transporte urbano
1.1.3.1 - ACTIVIDAD	Porcentaje de Rutas Cubiertas	Operación del Servicio de Transporte Urbano	(Número de Rutas Cubiertas / Total de Rutas en el municipio) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Existe el estudio de movilidad acorde a las necesidades del municipio
1.1.3.2 - ACTIVIDAD	Capacitación de Operadores y Concesionarios del Transporte Público para elevar la Calidad de Atención	Porcentaje de Capacitación	(Mecanismo de Cursos aplicados / Mecanismo y Cursos Programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	El gobierno municipal tiene la disposición de capacitar a los involucrados para un mejor servicio a la población
1.1.4 - COMPONENTE	Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(Número de acciones realizadas para contribuir al cumplimiento de obras/ total de acciones programadas) * 100	Gestión	Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	Existen Recursos presupuestales que permite la implementación de infraestructura.

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.4.1 - ACTIVIDAD	TOTAL DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA	PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS	(Número de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS/ total de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de los proyectos realizados	Las obras programadas cuentan con sus respectivos proyectos ejecutivos
1.1.4.2 - ACTIVIDAD	TOTAL DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA	LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS	(Número de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS/ total de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de LICITACIONES realizadas	La población participa en las licitaciones realizadas por el municipio
1.1.4.3 - ACTIVIDAD	TOTAL DE OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS POR LA DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA	OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	(Número de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS / total de OBRAS PÚBLICAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	Las obras en ejecución son supervisadas con la normativa y mecanismos de ley.
1.1.4.4 - ACTIVIDAD	TOTAL DE COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS	COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRAS PÚBLICAS REALIZADOS	(Número de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS / total de COSTOS Y PRESUPUESTOS PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS	Las obras programadas cuentan con los presupuestos actualizados

Para que la entidad cumpla adecuadamente la Lógica vertical y horizontal que establece la Metodología del Marco Lógico es necesario que el recurso FISM se identifique en un solo programa presupuestario, debido a que está destinado a agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda, así como mantenimiento de infraestructura, conforme a lo señalado en el catálogo de acciones establecido en los Lineamientos del Fondo que emita la Secretaría de Desarrollo Social. Por lo que es un recurso destinado a ciertas obras y acciones.

A continuación, se presenta el análisis de la MIR E002 en la cual se identifica correctamente la alineación a su principal instrumento rector su Plan Municipal de Desarrollo, sin embargo, no identifica la alineación a otros instrumentos rectores como el Plan Estatal de Desarrollo, el Plan Nacional de Desarrollo y los Objetivos de Desarrollo de la Agenda 2030. Es importante que identifique la alineación a estos instrumentos debido a que acorde a la lógica vertical el programa debe contribuir a un fin superior. En este caso a los objetivos establecidos en la LCF con respecto al FISM.

Para el análisis del resumen narrativo se puede identificar no se cumple con la sintaxis establecida para los objetivos, a nivel fin no se identifica cual es la contribución del objetivo ni la solución que se implementara, es por ello la importancia de contar con una estructura clara de la siguiente manera para cada nivel:

FIN: Contribuir + objetivo superior **+ mediante +** la solución del problema	
El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	**Contribuir** al crecimiento urbano del Municipio de Isla Mujeres **mediante** la implementación de infraestructura sostenible

A nivel propósito no se tiene identificado la población o área de enfoque que buscan atender es por ello la importancia de contar con un diagnóstico que permita identificar la población de referencia, potencial y de objetivo.

PROPóSITO: Población o área de enfoque **+** verbo en presente **+** resultado logrado	
Crecimiento urbano sustentable implementado	El municipio de Isla Mujeres implementa una infraestructura sostenible

Para este análisis se considera el Componente 1.1.4 se puede identificar que no plasman cual es el producto o servicio que se entrega, para el recurso FISM se puede plasmar la entrega de las obras ejecutadas.

COMPONENTE: Producto o Servicio **+** verbo en participio pasado	
Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Obras con recurso FISM ejecutadas

Con respecto a las actividades se plasmaron 4, sin embargo, no cumplen con la sintaxis ni con la lógica vertical para la entrega de obras o bien de acciones.

ACTIVIDAD: Sustantivo derivado de un verbo **+** complemento	
1.1.4.3 Total de obras públicas supervisadas y/o ejecutadas por la dirección de ejecución y supervisión de obra pública	1.1 Supervisión de obra publica
1.1.4.2 Total de licitaciones de obra pública realizadas por la dirección de licitaciones de obra pública	1.2 Realización de licitaciones de obra pública
1.1.4.1 Total de proyectos de obra pública realizados por la dirección de proyectos de obra pública	1.3 Realización del listado de proyectos de obra pública

Una vez definido el resumen narrativo de cada nivel y cumpliendo con la lógica vertical y horizontal se continua con el indicador de desempeño que permitirá medir los logros y acciones que implementará la entidad para cumplir sus objetivos y metas. Como se mencionó anteriormente el programa la MIR cuenta con 2 indicadores estratégicos y 24 de gestión, en los indicadores se puede analizar que no está identificada la expresión cuantitativa, es decir, si refiere a una tasa, índice o un porcentaje. Se recomienda que la entidad establezca correctamente el indicador de desempeño.

- *Tasa de …*
- *Porcentaje de …*

Para una correcta identificación del indicador es indispensable contar con una ficha técnica por cada nivel de la MIR en esta ficha técnica debe contener los siguientes elementos que ayudan al seguimiento y evaluación:

- Dimensión a medir.
- Nombre del indicador.
- Definición.
- Método de cálculo.
- Unidad de medida.
- Frecuencia de medición.
- Línea base.
- Metas.
- Sentido del indicador.
- Parámetros de semaforización.

La identificación de estos elementos no fue presentada por la entidad, sin embargo, en la MIR y en la cédula de avances de metas y objetivos se identifican algunos elementos que permiten identificar el indicador de los niveles fin, propósito y componente. Es por ello la importancia de las fichas técnicas del indicador por cada nivel ya que permiten conocer las metas que se establece y conocer que es lo que cada indicador busca medir y si el método de cálculo establecido está relacionado con el indicador. Para el caso de la entidad podemos identificar que el método de cálculo establecido refiere a un porcentaje por lo que es necesario adecuar el nombre del indicador para que cumpla con la lógica horizontal.

Nivel MIR	Resumen Narrativo	Nombre del Indicador	Método de Calculo
C1	Obras con recurso FISM ejecutadas	Porcentaje de Obras ejecutadas	(Total de obras ejecutadas/ total de obras programadas a ejecutar) *100

Es importante para la entidad contar con medios de verificación que brinden la evidencia sobre los resultados logrados y sean difundidos o bien se encuentren al alcance de cualquier persona para cumplir con los lineamientos de transparencia.

MEDIO DE VERIFICACIÓN	
Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	Expediente de fichas técnicas de obras públicas de la Dirección General de Obras publicados en el portal de transparencia. https://islamujeres.gob.mx/transparencia/

De igual manera se pueden identificar los supuestos en la última columna de la MIR, se puede mencionar que cumplen con el elemento de estar redactados de manera positiva, sin embargo, no en todos refieren a factores externos debido a que se plasma temas de presupuestos e insumos. Estos temas no son adecuados dado que al momento de plasmarse los indicadores se ha realizado en las etapas anteriores la selección de alternativas en el cual se identifican la viabilidad tanto del recurso como de los insumos para que dicho bien o servicio se implemente.

Una vez identificado el supuesto se puede comprobar si la Matriz de Indicadores para Resultados cumple con la lógica horizontal (derecha a izquierda), es decir, los medios de verificación son necesarios para la obtención del cálculo del indicador, y a su vez el indicador permite dar seguimiento a los objetivos y logros del programa. En el caso de la lógica vertical (abajo hacia arriba) se puede identificar la relación causal, es decir, el conjunto de mis actividades permite alcanzar a lograr el componente, así como los componentes permiten lograr el propósito. Y a su vez el propósito contribuye al fin.

En el caso de la MIR E002 es necesario reevaluar el cumplimiento de sus objetivos e indicadores para cumplir con los lineamientos de la MIR dado que los indicadores aun no estan establecidos adecuadamente en cuanto a la estructura y la sintaxis, de igual manera no cumplen con todos los elementos que permitan dar el seguimiento y la evaluación esto debido a que la entidad no ha

implementado la integración completa de los programas presupuestarios con respecto a la elaboracion de un diagnostico que identifique la problemática, los tipos de población, arboles de problemas y objetivos, la selección de actores involucrados y la selección de alternativas.

Conclusión y recomendaciones

El Sistema MIDS la cual es una Matriz de Inversión para el Desarrollo Social, herramienta que la Secretaría de Bienestar federal utiliza para identificar la incidencia de los proyectos que realicen las entidades, municipios y alcaldías en los indicadores de situación de pobreza, rezago social, acceso a derechos sociales y brechas de desigualdad que se señalan en el Informe Anual.

A través de esta herramienta se da el seguimiento trimestral sobre el uso de los recursos FAIS y su incidencia en los indicadores de situación de pobreza y rezago social señalado en el Informe Anual a través de la MIDS. En esta plataforma se establece el tipo de proyectos, grado de avance de los proyectos, incidencia en las carencias sociales que ejecuta el municipio de Isla Mujeres durante el ejercicio fiscal que corresponda.

Adicional a ese sistema informático que establecen los Lineamientos del fondo, el municipio recolecta información para monitorear el desempeño y el ejercicio de los recursos del FISM en el Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT) que es el sistema establecido por la SHCP mediante el cual se reporta el ejercicio, destino y los resultados obtenidos de los recursos federales transferidos a las entidades federativas y municipios.

Esta información es revisada y validada por la Dirección de Control y Seguimiento de Inversión Pública de la Secretaría de Finanzas y Planeación en lo que respecta a los Reportes Trimestrales que se realizan a nivel Fondo y por Acciones, así mismo se realiza en dicho sistema la captura del avance trimestral de indicadores, información que es revisada y validada por la Dirección General del Centro de Evaluación del Desempeño del Estado de Quintana Roo, por lo que la información capturada en el SRFT es confiable, y es pertinente.

Los recursos para la ejecución del programa provienen totalmente de un fondo federal, el cual determina la normatividad y operación del programa, por lo que es importante para el municipio de Isla Mujeres contar con un documento de diagnóstico específico, en el cual se determinen algunas de las principales características de diseño del programa, como la identificación, definición y descripción del problema o necesidad, a nivel municipal, objetivos y la vinculación de estos con el Plan Municipal de Desarrollo, el Plan Municipal de Infraestructura, el Plan Estatal de Desarrollo y el Plan Nacional de Desarrollo, criterios de selección de proyectos, presupuesto del programa y requerimientos de ejecución de proyectos le dará más claridad a su operación y brindará mejores herramientas de transparencia para la comprobación del ejercicio y resultados del programa en la demarcación.

En el ejercicio fiscal 2022 el Municipio de Isla Mujeres implemento la planeación anual con el Presupuesto basado en Resultados (PbR) y la Metodología del Marco Lógico para la elaboración y actualización de los Programas Presupuestarios del Ejercicio Fiscal 2022, sin embargo, no presento un formato exclusivo para la ejecución de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura social Municipal (FISM).

No existe un diagnóstico que describa las causas, efectos y características del problema, la cuantificación y características de la población que presenta el problema que se busca atender con la intervención del FISM que sirva para medir el cumplimiento de los objetivos a nivel municipal (Fin), que permita identificar la vinculación del programa con los objetivos del Plan

municipal (Fin), que permita identificar la vinculación del programa con los objetivos del Plan Municipal de Desarrollo (Propósito), que defina las obras específicas a realizar en el municipio de Isla Mujeres (Componentes), así como las acciones que se deben llevar a cabo para la obtención

de los recursos, la identificación de proyectos, contratación de servicios de obras, ejecución de las obras, terminación de los proyectos y seguimiento a los mismos (Actividades).

El municipio elabora anualmente una propuesta de de inversión llamada Programa de Inversión Anual (PIA), con base en el ejercicio de recursos del ejercicio fiscal en curso, el cual tiene modificaciones presupuestales de acuerdo a las necesidades preponderantes del Ayuntamiento.

De acuerdo a la información presentada correspondiente al cierre del PIA ejercicio 2022 se observa que el formato no incluye las metas establecidas para la ejecución de los recursos, sin embargo, se revisa y actualiza de acuerdo a las modificaciones solicitadas por las unidades ejecutoras del recurso.

El municipio de Isla Mujeres, no presento documentación que acredite que se les dio seguimiento a las recomendaciones realizadas en las evaluaciones externas a los recursos FISM 2021.

Lo anterior derivado de que la administración pasada no realizo evaluaciones externas en el ejercicio fiscal 2019 y 2020.

A pesar de las restricciones metodológicas de los Términos de Referencia y que algunas preguntas y módulos no son aplicables a las características del Fondo y su uso en el municipio de Isla Mujeres, es importante retomar las recomendaciones resultantes de la presente evaluación descritas en la Tabla.- “Principales Fortalezas, Oportunidades, Debilidades, Amenazas y Recomendaciones”, con el fin de obtener mejores resultados en la operación de los recursos del Fondo además de poder proporcionar mejor información sobre sus resultados.

Anexos de los instrumentos aplicados con valoración final del programa

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

Tabla. "Valoración Final del programa"

APARTADO	PREGUNTAS			PUNTAJE MAXIMO	PUNTAJE ALCANZADO	VALORACION FINAL
	TOTAL	CON VALOR	S/V			
DISEÑO	13	9	4	36	36	100%
ORIENTACION A RESULTADOS	9	6	3	24	19	79%
COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	3	1	2	4	4	100%
OPERACIÓN	17	12	5	48	48	100%
PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	1	1	0	4	4	100%
MEDICIÓN DE RESULTADOS	8	6	2	24	9	33%
TOTAL	**51**	**35**	**16**	**140**	**119**	**85%**

La valoración de consistencia y resultados que se obtiene **Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)**, del Municipio de Isla Mujeres, es de 119 de un total de 140 puntos posibles, lo que representa un 85%. Por lo que, se recomienda atender los Aspectos Susceptibles de Mejora "ASM" con base en esta evaluación. Además de efectuar un Plan de Trabajo para atender las recomendaciones de los ASM sugeridas en dicho documento. Adicional a esto, se recomienda cumplir con la publicación del Programa Anual de Evaluaciones (PAE) en tiempo y forma, para seguimiento correcto y puntual del mismo.

Tabla. "Justificación de la Valoración Final del programa"

MÓDULO	JUSTIFICACIÓN
Diseño	Las principales áreas de mejora identificadas en este módulo refieren a la necesidad de contar con definiciones sobre el o los problemas que se buscan atender con el uso de los recursos del FISM en el municipio de Isla Mujeres. Un aspecto positivo es que el municipio lleva un registro puntual de los proyectos financiados con los recursos del Fondo en donde se describen características y montos destinados a cada proyecto o acción.
Planeación y Orientación a Resultados	Como instrumento de planeación de los recursos que el municipio recibe a través del FISM, se lleva con el POA en el que se plasma el uso y destino de los recursos financieros del municipio. El ayuntamiento cumple con la carga de información en el Sistema MIDS de la Secretaría del Bienestar
Cobertura y Focalización	Este módulo contiene solo una pregunta de valoración numérica, que refiere a la estrategia de cobertura del Fondo. Aunque en los Lineamientos Generales del FAIS se Especifican los mecanismos para la asignación de obras, los tipos de proyectos a ejercer con recursos del FISM. El ayuntamiento de Isla Mujeres no cuenta con un documento propio que defina la población potencial y objetivo, tampoco existe algún documento que describa la estrategia de cobertura y focalización de este fondo.
Operación	Muchas de las preguntas de este módulo afectan negativamente la calificación porque están dirigidas a la valoración de programas de política social que entregan apoyos o subsidios a grupos específicos de la población. Dado que los recursos del FISM se destinaron para la ejecución de obras contempladas en el Catálogo de Proyectos que emite la Secretaría del Bienestar de acuerdo a los Lineamientos Generales del FAIS. No obstante, se observó que el Fondo lleva un registro completo, puntual y actualizado de sus gastos, de acuerdo con la clasificación por capítulos de gasto que establece la SHCP.
Percepción de la Población Atendida	En esta sección sólo hay una pregunta, de la cual se identificó una importante área de oportunidad para el Fondo ya que actualmente no presenta un instrumento que recolecten información sobre la percepción de la población respecto a las obras realizadas.
Medición de Resultados	Esta es otra sección que castiga la evaluación del FISM, ya que hace énfasis en la aplicación y uso de los resultados de evaluaciones externas y de impacto, en ese sentido no hay evidencia de que el municipio haya realizado evaluaciones de impacto. Se sugiere al municipio coordinar las mismas.
Valoración Final	**Existen aspectos de la evaluación que afectan la valoración del fondo al medir elementos y características que no son aplicables al mismo, existen áreas de mejora y de oportunidad que sí pueden ser solventadas, por lo que se sugiere atender las recomendaciones derivadas de esta evaluación.**

Anexo 1 “Metodología para la cuantificación de las poblaciones Potencial y Objetivo”

La entidad debe contar con un documento en el cual se establezca un diagnostico específico para tener información sobre las problemáticas que se presentan y la situación que guarda este fondo respecto a su aplicación en años anteriores y los resultados alcanzados. Si bien el Municipio de Isla Mujeres en su Plan Municipal de Desarrollo (PMD) 2021-2024, contempla un diagnóstico del cual se establecieron Ejes y Programas enfocados a fortalecer la administración pública para atender las necesidades de la población, no se define y especifica cual es la problemática que afecta a la población basándose en la MML.

Se recomienda que la entidad en conjunto con sus dependencias integrantes se base en metodologías cuantitativas y cualitativas que permitan identificar como surge la problemática a atender y como ha ido evolucionando en los años anteriores.

De igual manera se recomienda que la dependencia cumpla con los requerimientos establecidos de la MML emitidos por el CONEVAL que abone a la integración de su Programa Presupuestario considerando los siguientes elementos:

- Antecedentes,
- Identificación y descripción del problema,
- Objetivos,
- Cobertura,
- Diseño de la intervención y presupuesto
- Frecuencia de su actualización.

FORMATO DE IDENTIFICACIÓN DE OBRA FISM			
Fecha de Inicio		**Fecha de Finalización**	
Clave PP		**Nombre de PP**	
Nombre de la Obra			
Ubicación de la Obra			
Monto de la Obra			
Rubro de Atención	☐Obligaciones financieras ☐Pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua ☐Descargas de aguas residuales ☐Modernización de los sistemas de recaudación locales ☐Mantenimiento de infraestructura ☐Atención de necesidades directamente vinculadas a la seguridad pública de los habitantes.		

FORMATO DE IDENTIFICACIÓN DE OBRA FISM	
Problemática a atender	*Se deberá redactar de manera negativa considerando los siguientes elementos (Población + problema que les afecta)*
Diagnostico	*Realizar una descripción que responda las siguientes preguntas ¿cuál es el problema público que origina o motiva la intervención del gobierno?, ¿Cuáles son los elementos que causan este problema? y ¿Cuáles son las consecuencias de su existencia?*
Población beneficiada	
Dependencia Ejecutora	

Anexo 2 “Procedimiento para la actualización de la base de datos de beneficiarios”

El Municipio de Isla Mujeres aplicó el recurso del FISM 2022 en especial para obra pública, es decir en construcción de red de drenaje de agua entubada, en la construcción de un centro comunitario para el adulto mayor, una plaza cívica y la rehabilitación de un deportivo. Por lo que el programa no cuenta con beneficiarios de manera directa, a nivel base de datos. Los recursos de FISM se destinan a la provisión de servicios como: agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, electricidad rural y de colonias pobres, caminos rurales, urbanización municipal, infraestructura básica educativa, de salud y productiva rural, así como el mejoramiento de las viviendas.

De igual manera se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación en el diagnóstico especifique el área de enfoque a atender, así como la población beneficiada con la implementación de las acciones de obra pública. Así mismo establecer en la ficha técnica una medición trimestral o semestral que permita conocer el avance de las obras. De igual manera realizar un registro de la población identificada, en el siguiente formato sugerido:

Tipo de Población	Unidad de Medida	Año 2022	Año 2023
Área de Enfoque:			
P. Potencial			
P. Objetivo			
P. Atendida			
$\frac{P.A * 100}{P.O}$			

Anexo 3 “Matriz de Indicadores para Resultados”

Para el ejercicio fiscal 2022 el Municipio de Isla Mujeres no elaboro una MIR específica para el fondo FISM, sin embargo, al ser destinado para obra pública se pudo identificar que sus objetivos pertenecen a la MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE alineados al Eje 1. Isla Mujeres con Servicios Dignos y Desarrollo Urbano Sustentable.

El recurso FISM es viable para que sea identificado en un solo programa presupuestario, debido a que está destinado a agua potable, alcantarillado, drenaje y letrinas, urbanización, electrificación rural y de colonias pobres, infraestructura básica del sector salud y educativo, mejoramiento de vivienda, así como mantenimiento de infraestructura, conforme a lo señalado en el catálogo de acciones establecido en los Lineamientos del Fondo.

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

Alineación al Plan Municipal de Desarrollo

Eje:	EJE I. Isla Mujeres con Servicios Dignos y Desarrollo Urbano Sustentable.	**Sub Eje:** ---	**Unidades Responsables:**	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO URBANO, MEDIO AMBIENTE Y TRANSPORTE DIRECCIÓN GENERAL OBRAS PÚBLICAS	**Áreas Responsables:**	DIRECCIÓN DE DESARROLLO URBANO DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA DIRECCIÓN DE TRANSPORTE DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA DIRECCION DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRA PÚBLICA DIRECCIÓN DE ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE
Objetivo Estratégico	I.1: Dotar de servicios de calidad a la gente. I.2: Dotar de infraestructura necesaria a la gente. I.3: Dar seguridad jurídica en la tenencia de la tierra a la gente.				**Programa Presupuestario:**	$ 88,152,220.87

1 DE 7

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

	I.4: Promover el orden y desarrollo urbano. I.5: Garantizar el cuidado de los recursos naturales. I.6: Fomentar el bienestar de los animales.		
Estrategias	I.1.1: Gestionar el abastecimiento de agua potable. I.1.2: Mejorar el alcantarillado y drenaje pluvial. I.1.3: Colocar y dar mantenimiento al sistema de alumbrado público. I.1.4: Recoger, trasladar y tratar la basura y los residuos con eficiencia. I.1.5: Mejorar los servicios de transporte urbano para la población. I.2.1: Mejorar y construir mercados y cementerios. I.2.2: Construir y mejorar calles, parques, campos, jardines, camellones y andadores. I.3.1: Regularizar la tenencia de la tierra y controlar los asentamientos irregulares. I.4.1: Planear correctamente el desarrollo urbano. I.5.1: Cuidar los recursos naturales. I.5.2: Impulsar el orden ecológico. I.5.3: Manejar adecuadamente los residuos sólidos. I.6.1: Cuidar a los animales.	**Año de la MIR:**	2022.

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores			Medios de Verificación	Supuestos
		Nombre	Método de Cálculo	Categoría		
1 - FIN	El Municipio de Isla Mujeres cuenta un desarrollo urbano sustentable	Porcentaje de desarrollo urbano sustentable	(Número de programas de desarrollo urbano actualizados/número total de programas de desarrollo urbano publicados) * 100	Estratégico	Estadísticas de desarrollo urbano sustentable del municipio	Existen recursos presupuestales que permiten ampliar la cobertura de desarrollo urbano sustentable.
1.1 - PROPÓSITO	Crecimiento urbano sustentable implementado	Porcentaje de licencias de construcción expedidas	(Número de licencias construcción expedidas en el municipio/Número de licencias construcción solicitadas) * 100	Estratégico	Informe trimestral de licencias totales	Realización de actividades comerciales que requieren solicitar las licencias correspondientes.

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.1 - COMPONENTE	Regularización de la tenencia de la tierra en la zona continental	Porcentaje de expedición de títulos	(Número de títulos expedidos/Número de títulos programados) * 100	Gestión	Informe trimestral	La sociedad civil es consciente de la importancia de la regularización de las tierras
1.1.1.1 - ACTIVIDAD	Inspección, vigilancia y verificación en materia de construcción, uso de suelo y ocupación de la vía pública	Porcentaje de verificaciones realizadas	(Número de verificaciones realizadas/número de verificaciones programadas) * 100	Gestión	Informe trimestral	Realización de actividades comerciales que requieren solicitar las licencias correspondientes
1.1.1.2 - ACTIVIDAD	Elaboración y/o actualización de reglamento de construcción	Porcentaje del avance del reglamento	(Número de reglamento actualizado/total de reglamento publicado) * 100	Gestión	Informe trimestral	Existen normas para poder cumplir cuando se realice una construcción
1.1.1.3 - ACTIVIDAD	Sesiones del comité metropolitano asistidas	Porcentaje de asistencias a sesiones del comité	(Número de asistencias a las sesiones del comité/número total de sesiones del comité) * 100	Gestión	Informe trimestral	Las sesiones del comité se llevan a cabo en tiempo y forma
1.1.1.4 - ACTIVIDAD	Etapas de la planeación realizadas	Porcentaje de planificación para la actualización de los programas de desarrollo urbano realizada	(Número de etapas del programa de desarrollo urbano realizados/número de etapas del programa de desarrollo urbano planeados) * 100	Gestión	Informe trimestral	El avance tecnológico permite la realización de las acciones de fortalecimiento a las operaciones

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.1.5 - ACTIVIDAD	Revisión del cumplimiento de la normativa aplicable en desarrollo urbano	Porcentaje de expedientes validados	(Número de expedientes revisados / número de expedientes programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Se cumple con la normativa aplicable en Desarrollo Urbano
1.1.2 - COMPONENTE	Fortalecimiento a la protección y bienestar animal	Acciones para fortalecimiento	(Acciones realizadas /total de acciones programadas) * 100	Gestión	Listado de acciones y cronograma	Los habitantes y turistas se interesan en la protección y bienestar animal.
1.1.2.1 - ACTIVIDAD	Capacitaciones y/o talleres	Capacitaciones y/o talleres impartidas	(Número de capacitaciones y/o talleres impartidas/ total de capacitaciones y/o talleres programados) * 100	Gestión	Ficha técnica de las capacitaciones y/o talleres	Las personas participan en los cursos de capacitación
1.1.2.2 - ACTIVIDAD	Acciones o eventos	Eventos realizados	(Eventos realizados/ total de eventos programadas) * 100	Gestión	Ficha técnica de los eventos realizados	La ciudadanía asiste a los eventos convocados en materia de educación ambiental.
1.1.2.3 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE MEDIO AMBIENTE Y ECOLOGÍA	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.2.4 - ACTIVIDAD	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS EN FUNCIÓN DEL REGLAMENTO DE PROTECCIÓN Y BIENESTAR ANIMAL	INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS	(INSPECCIONES Y VIGILANCIAS REALIZADAS / TOTAL DE INSPECCIONES Y VIGILANCIAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS INSPECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN	Existe una planeación y calendarización conocida por la población
1.1.3 - COMPONENTE	Regularización y control del funcionamiento de servicio en transporte público.	Sistema de Trasporte Urbano Eficiente	(Mecanismo de Control aplicados / Mecanismo y control programados) * 100	Gestión	Reporte de Mecanismos Realizados	Existe coordinación y participación entre el gobierno municipal y los concesionarios del transporte urbano
1.1.3.1 - ACTIVIDAD	Porcentaje de Rutas Cubiertas	Operación del Servicio de Transporte Urbano	(Número de Rutas Cubiertas / Total de Rutas en el municipio) * 100	Gestión	Expedientes revisados	Existe el estudio de movilidad acorde a las necesidades del municipio
1.1.3.2 - ACTIVIDAD	Capacitación de Operadores y Concesionarios del Transporte Público para elevar la Calidad de Atención	Porcentaje de Capacitación	(Mecanismo de Cursos aplicados / Mecanismo y Cursos Programados) * 100	Gestión	Expedientes revisados	El gobierno municipal tiene la disposición de capacitar a los involucrados para un mejor servicio a la población
1.1.4 - COMPONENTE	Total de acciones coordinadas por la Dirección General de Obras	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(Número de acciones realizadas para contribuir al cumplimiento de obras/ total de acciones programadas) * 100	Gestión	Informe / Ficha informativa que reportan cada una de las Unidades Administrativas a cargo de la Dirección General de Obras	Existen Recursos presupuestales que permite la implementación de infraestructura.

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.4.1 - ACTIVIDAD	TOTAL DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA	PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS	(Número de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA REALIZADOS/ total de PROYECTOS DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de los proyectos realizados	Las obras programadas cuentan con sus respectivos proyectos ejecutivos
1.1.4.2 - ACTIVIDAD	TOTAL DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA	LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS	(Número de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA REALIZADAS/ total de LICITACIONES DE OBRA PÚBLICA PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de LICITACIONES realizadas	La población participa en las licitaciones realizadas por el municipio
1.1.4.3 - ACTIVIDAD	TOTAL DE OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS POR LA DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN Y SUPERVISIÓN DE OBRA PÚBLICA	OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	(Número de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS / total de OBRAS PÚBLICAS PROGRAMADAS) * 100	Gestión	Listado de OBRAS PÚBLICAS SUPERVISADAS Y/O EJECUTADAS	Las obras en ejecución son supervisadas con la normativa y mecanismos de ley.
1.1.4.4 - ACTIVIDAD	TOTAL DE COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS POR LA DIRECCIÓN DE COSTOS Y PRESUPUESTOS	COSTOS Y PRESUPUESTOS DE OBRAS PÚBLICAS REALIZADOS	(Número de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS / total de COSTOS Y PRESUPUESTOS PROGRAMADOS) * 100	Gestión	Listado de COSTOS Y PRESUPUESTOS REALIZADOS	Las obras programadas cuentan con los presupuestos actualizados

ISLA MUJERES Ayuntamiento 2021-2024 CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.5 - COMPONENTE	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(Número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE SUPERVISIONES Y VIGILANCIA realizadas	Existe una coordinación entre los concesionarios, para implementar esquemas de vigilancia
1.1.5.1 - ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(Número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CERTIFICACIONES REALIZADAS	Existe coordinación por parte de los tres niveles de gobierno para beneficio del municipio
1.1.5.2 - ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(Número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES ATENDIDOS	Existe participación por parte de los usuarios de las zonas federales
1.1.5.3 - ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	(Número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES QUE TIENEN EXPEDIENTES ACTUALIZADOS	Existes coordinación, comunicación y participación entre usuarios y gobierno municipal
1.1.5.4 - ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) *100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE PLAYAS	La población del municipio conserva limpias las playas.

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

MIR E002.- ORDEN Y DESARROLLO URBANO SUSTENTABLE

1.1.5.4 - ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) *100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE PLAYAS	La población del municipio conserva limpias las playas.

Anexo 4 “Complementariedad y coincidencias entre programas federales y/o acciones de desarrollo social en otros niveles de gobierno”

Los fondos del ramo 33 son establecidos en acciones sociales y no sociales, en el caso del recurso FISM y en el caso de la MIR E002 la entidad no presento evidencia si cuenta con otro fondo que complemente las acciones de obra pública, justificándose lo expuesto debido a que no es un requerimiento necesario, y tampoco es vinculatorio con los Lineamientos aplicables para este fondo.

Anexo 5 “Avance de las acciones para atender los aspectos susceptibles de mejora”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Ayuntamiento de Isla Mujeres no presentó información documental que constante que se han llevado a cabo los ASM con respecto a la evaluación de consistencia y resultados del ejercicio fiscal 2021. Se sugiere la implementación del siguiente formato:

REPORTE DE ACTIVIDADES ASM *NOMBRE DE LA DEPENDENCIA RESPONSABLE”								
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR							
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora								
Número y nombre de la Línea de Acción								
Nombre de la Actividad								
Objetivo de la Actividad								
Descripción de la Actividad								
Resultados obtenidos								
Población beneficiada por género y rango de edad **(Si Aplica)**	**0-11 años**		**12-29 años**		**30-59 años**		**60 años o +**	
	M	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**
Elaboro: **Nombre, Cargo y Firma de quien elabora**	**Autorizo:** **Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza**							

Anexo 6 “Resultado de las acciones para atender los aspectos susceptibles de mejora”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Ayuntamiento de Isla Mujeres no presentó información documental que constante que se han llevado a cabo los ASM con respecto a la evaluación de consistencia y resultados del ejercicio fiscal 2021. Se sugiere la implementación del siguiente formato:

REPORTE DE ACTIVIDADES ASM *NOMBRE DE LA DEPENDENCIA RESPONSABLE”								
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR							
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora								
Número y nombre de la Línea de Acción								
Nombre de la Actividad								
Objetivo de la Actividad								
Descripción de la Actividad								
Resultados obtenidos								
Población beneficiada por género y rango de edad **(Si Aplica)**	**0-11 años**		**12-29 años**		**30-59 años**		**60 años o +**	
	M	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**	**M**	**H**
Elaboro: **Nombre, Cargo y Firma de quien elabora**	**Autorizo:** **Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza**							

Anexo 7 "Análisis de recomendaciones no atendidas derivadas de evaluaciones externas"

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con la información proporcionada, no se logró identificar el documento de trabajo para atender las recomendaciones derivadas de evaluaciones. A partir de los resultados de la presente evaluación se sugiere que el municipio elabore un programa de trabajo para atender y dar seguimiento a los aspectos susceptibles de mejora (ASM), en el cual se establezcan fechas de atención.

REPORTE DE PROGRAMA DE TRABAJO PARA LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA				
Clave y nombre del PP	Nivel de la MIR			
Descripción Aspecto Susceptible de Mejora				
Número y nombre de la Línea de Acción				
Nombre de la Actividad				
Objetivo de la Actividad				
Descripción de la Actividad				
Resultados obtenidos				
Programa de Trabajo	**1ER TRIMESTRE**	**2NDO TRIMESTRE**	**3ER TRIMESTRE**	**4TO TRIMESTRE**
Avances Porcentuales ASM	**%**	**%**	**%**	**%**

Elaboro:	Autorizo:
Nombre, Cargo y Firma de quien elabora	Nombre, Cargo, Firma y sello de quien Autoriza

Anexo 8 “Evolución de la Cobertura”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Municipio de Isla Mujeres como se observó en la pregunta 7, cumplió con el destino de los recursos del fondo para obra pública; en construcción de red de drenaje de agua entubada, en la construcción de un centro comunitario para el adulto mayor, una plaza cívica y la rehabilitación de un deportivo, por lo que se puede considerar como el área de enfoque a tender, cumpliendo con los Lineamientos del fondo.

Se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación se determine complementar en el Expediente Técnico de la obra o acción, la información que especifique el área de enfoque a atender, así como la población potencial y objetiva con la implementación de las acciones de obra pública o acciones.

Anexo 9 “Información de la Población Atendida”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

El Municipio de Isla Mujeres como se observó en la pregunta 7, cumplió con el destino de los recursos del fondo para obra pública; en construcción de red de drenaje de agua entubada, en la construcción de un centro comunitario para el adulto mayor, una plaza cívica y la rehabilitación de un deportivo, por lo que se puede considerar como el área de enfoque a tender, cumpliendo con los Lineamientos del fondo.

Lo anterior se llevó a cabo, en apego a la legislación vigente del Catálogo del FAIS que es el listado de proyectos de infraestructura social básica y acciones sociales básicas, relacionados con los rubros generales enunciados en la fracción I del apartado A del artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y conforme a lo señalado en los Lineamientos, se pueden llevar a cabo estas acciones con recursos del FAIS, en sus dos componentes, FISE y FISMDF, identificando la incidencia de éstos en los indicadores de carencias sociales que defina el CONEVAL para la medición multidimensional de la pobreza y del rezago social.

Se recomienda a la entidad que dentro del proceso de planeación se determine complementar en el Expediente Técnico de la obra o acción, la información que especifique el área de enfoque a atender, así como la población potencial y objetiva con la implementación de las acciones de obra pública o acciones.

Anexo 10 "Instrumentos de Medición del Grado de Satisfacción de la Población Atendida"

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM-DF) está destinado al financiamiento de obras y acciones sociales básicas para las comunidades en condiciones de rezago social y pobreza extrema. Es el único fondo federal que se administra y ejerce directamente por los municipios; pero que cuenta con normatividad y Lineamientos específicos que contribuyen a mejorar la programación de dichos recursos. Vinculado al fondo de origen; el FAIS tiene como objetivo principal es contribuir al bienestar social, mediante el financiamiento de obras y acciones en materia de infraestructura que ayuden a combatir la pobreza extrema y el rezago social, conforme a lo previsto en la LCF y en la Ley General de Desarrollo Social (LGDS).

Si bien el recurso no está dirigido a beneficiar de manera directa a la ciudadanía se recomienda a la entidad que a través de los comités vecinales se supervisen y verifiquen las obras con la finalidad de crear un mayor vínculo con la ciudadanía e impulsar la participación ciudadana, por lo anterior se sugiere aplicar una encuesta con respecto a las siguientes preguntas, con el objeto que los instrumentos para medir el grado de satisfacción estén establecidos formalmente y no exclusivamente de manera implícita en la ejecución de los recursos del fondo.

Fondo: FISM **Encuesta de Satisfacción de (NOMBRE DE LA OBRA)**			
Nombre:			
Edad:		**Género:**	
Correo Electrónico:			
Marque con una X que tan satisfecho se encuentra con las obras ejecutadas.			
¿Se encuentra satisfecho con la	Muy Satisfecho ☐ Satisfecho ☐	**¿Se encuentra**	Muy Satisfecho ☐ Satisfecho ☐
¿La duración de la Obra fue la	Si ☐ No ☐	**El impacto de la obra**	Adecuada ☐ Inadecuada ☐

Del 1 al 10 que calificación le otorgaría al Ayuntamiento con respecto a las obras realizadas:	
Fondo: FISM **Encuesta de Satisfacción de (NOMBRE DE LA OBRA)**	
Que mejoraría o comentarios quisiera que el Gobierno Municipal considere prioritario: **Fecha de Aplicación de la encuesta: dd/mm/aa**	

Anexo 11 “Comparación con los resultados de la Evaluación de Consistencia y Resultados anterior”

MODALIDAD:	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)
DEPENDENCIA/ENTIDAD:	Isla Mujeres, Quintana Roo.
UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección General de Planeación
TIPO DE EVALUACIÓN:	Consistencia y Resultados
AÑO DE LA EVALUACIÓN:	2022

De acuerdo con la información proporcionada, se presenta la comparativa correspondiente

AÑO DE LA EVALUACIÓN:	**2022**	**2023**
EJERCICIO FISCAL EVALUADO	**2021**	**2022**
APARTADO	**VALORACION FINAL**	**VALORACION FINAL**
I. DISEÑO	67%	100%
II. ORIENTACION A RESULTADOS	63%	79%
III. COBERTURA Y FOCALIZACIÓN	0%	100%
IV. OPERACIÓN	94%	100%
V. PERCEPCIÓN DE LA POBLACIÓN ATENDIDA	0%	100%
VI. MEDICIÓN DE RESULTADOS	0%	33%
TOTAL	**62 %**	**85%**

En esta evaluación 2023 al ejercicio fiscal 2022 se logró un avance considerable y porcentual en los 6 temas evaluados, con un total de 85 % de valoración final en este fondo. Siendo los temas III y V los que obtuvieron el porcentaje más alto de incremento; lo anterior debido a que se implementan encuestas de satisfacción al concluir la obra que permiten identificar si el gobierno municipal requiere mejorar, y al requisitar los formatos de seguimiento y contraloría social que establece el Lineamiento del fondo en su Sistema de Matriz de Inversión para el Desarrollo Social (MIDS).

Así mismo el tema con puntuación más baja fue la de medición de resultados, esto debido a que no se ha logrado la aplicación de las ASM emitidas en la evaluación anterior por lo que se recomienda aplicar dichas recomendaciones para poder mejorar la puntuación; adicionalmente a presentar evidencias de estudios de impacto nacionales o estatales o bien impulsar que se realicen.

Es importante que la entidad continúe implementando el PbR y la MML para conocer la problemática, área de enfoque objetivo y los árboles de problemas y objetivos y el levantamiento

de encuestas de satisfacción para conocer de una manera más cualitativa la percepción de la población y aplicación de los formatos de seguimiento y verificación sugeridos, adicionalmente a que los ASM de esta evaluación deberán de ser vinculantes al próximo ejercicio fiscal a analizar debido a que no existirá la condicionante de cambio de gobierno.

Anexo estadístico

INDICE DE CUADROS Y GRÁFICAS

Cuadro 1.1. DESGLOSE SEGÚN LOS CRITERIOS DE ASIGNACIÓN DEL FISM 122

Cuadro 1.2. DESGLOSE DE LAS OBRAS EJECUTAS CON EL FISM 2022 123

Cuadro 1.3. MINISTRACIONES 124

Cuadro 1.4. INVERSIÓN EJERCIDA 125

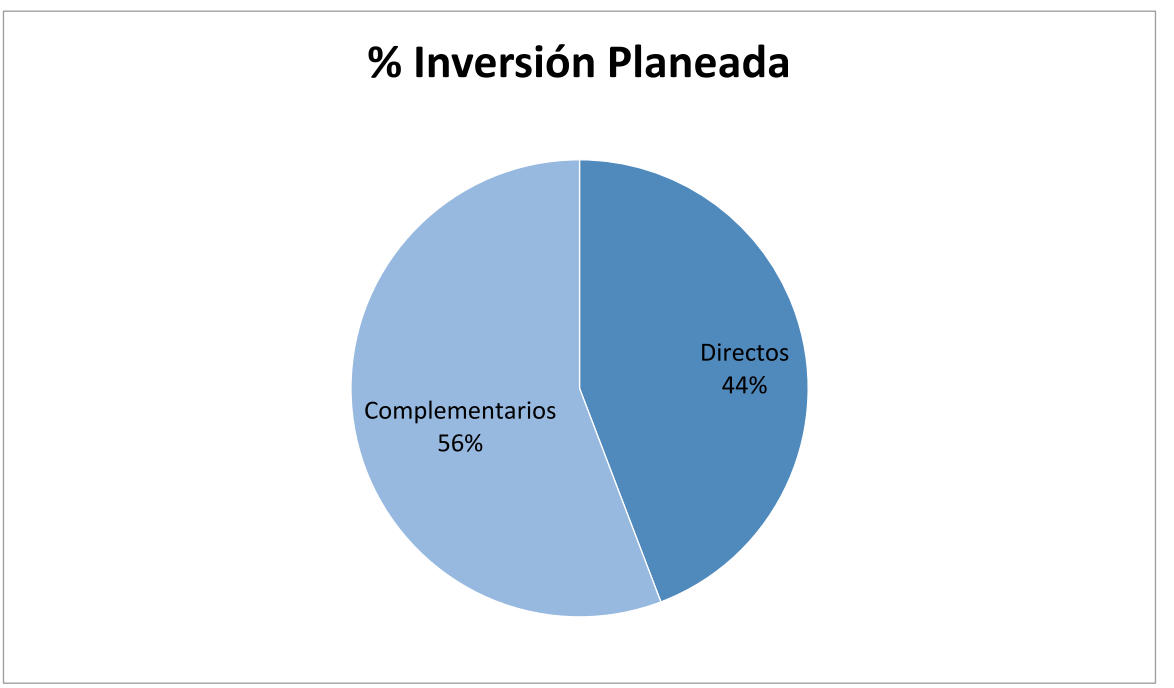
Cuadro 1.5. DISTRIBUCIÓN DE PROYECTOS POR RUBRO 126

Cuadro 1.7. OBRAS POR TIPO DE MODALIDAD 127

Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)

Cuadro 1.1. DESGLOSE SEGÚN LOS CRITERIOS DE ASIGNACIÓN DEL FISM

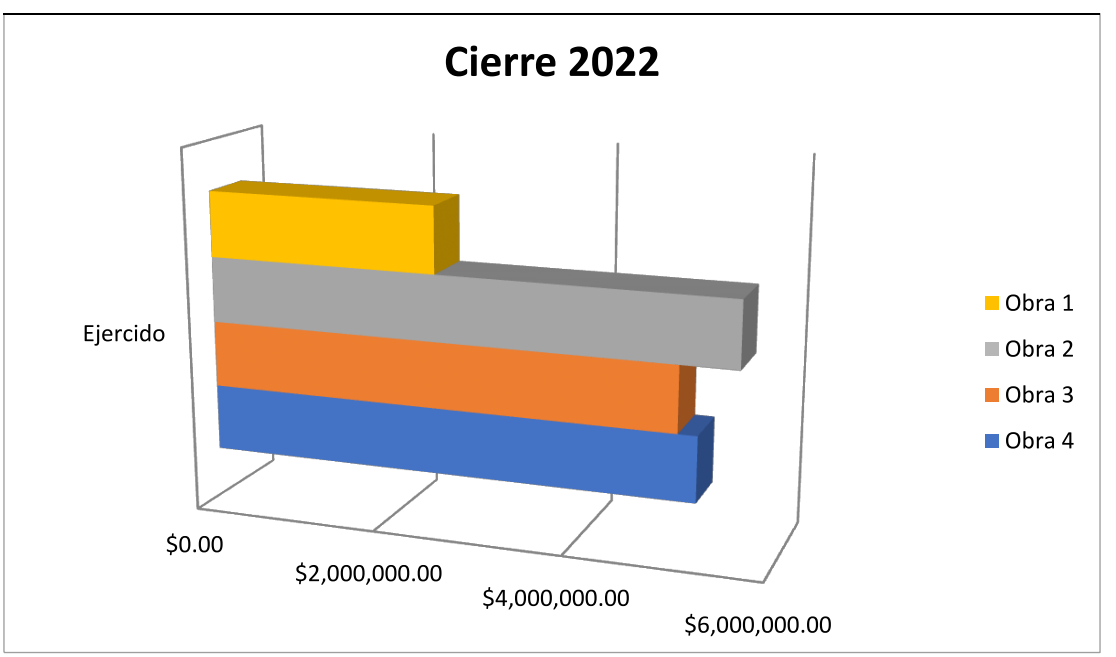
CRITERIOS DE ASIGNACIÓN	CANTIDAD DE PROYECTOS	PORCENTAJE DE INVERSIóN PLANEADA	INVERSIÓN PLANEADA
DIRECTOS	2	44.21%	$ 8,084,318.00
COMPLEMENTARIOS	2	55.79%	$ 10,200,000.00
SUBTOTAL POR PROYECTOS	**4**	**100%**	**$ 18,284,318.00**



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres llevó a cabo un total de 4 obras públicas durante el ejercicio fiscal 2022. De estas obras, 2 fueron de incidencia directa y 2 complementarias. En conjunto, el Municipio logró ejecutar un monto de $18,284,318.00 (Son: Dieciocho Millones Doscientos Ochenta y Cuatro Mil Trescientos Dieciocho pesos 00/100 M.N) que le fueron asignados.

Cuadro 1.2. DESGLOSE DE LAS OBRAS EJECUTAS CON EL FISM 2022

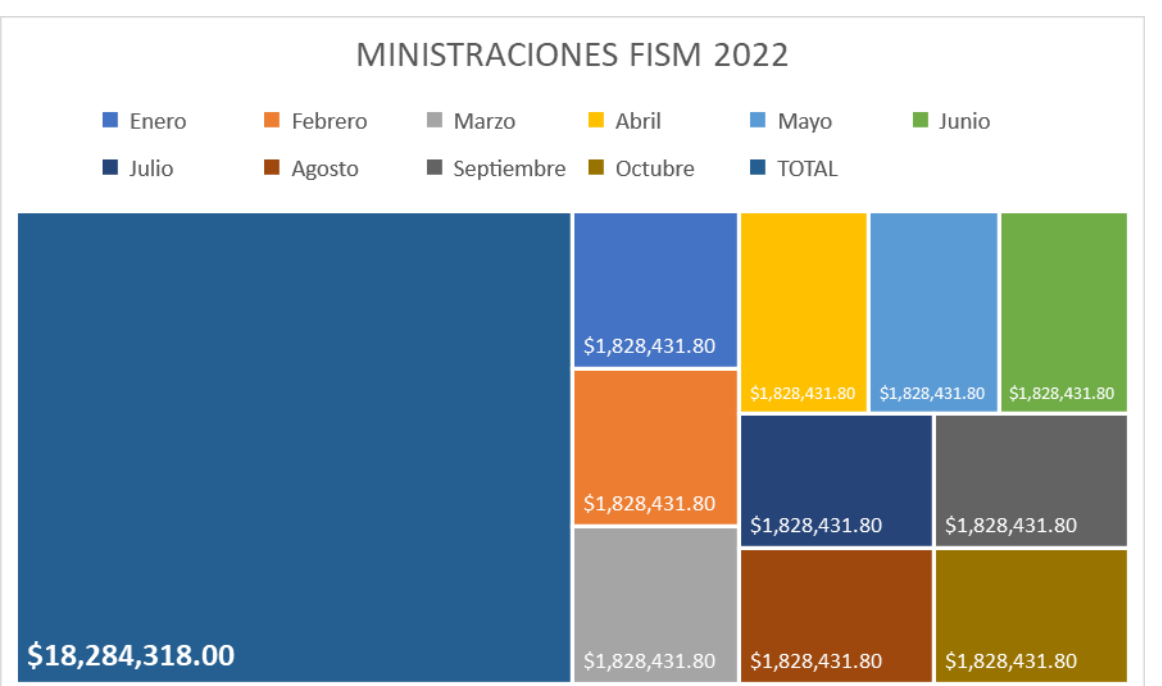
NÚMERO	PROGRAMA / OBRA	CIERRE 2022	TIPO DE INCIDENCIA
1	Rehabilitación de Red o Sistema de Agua entubada en Isla Mujeres Localidad Zona Urbana Ejido Isla Mujeres Primera Etapa.	$2,484,318.00	Directa
2	Construcción de la Casa de Dia para el Adulto Mayor en la Localidad de Zona Urbana Ejido de Isla Mujeres en el Municipio de Isla Mujeres.	$5,600,000.00	Directa
3	Construcción de la Plaza Cívica Ejidatarios en la Localidad de Zona Urbana Ejido Isla Mujeres en el Municipio de Isla Mujeres.	$5,000,000.00	Complementaria
4	Rehabilitación de Espacio Multideportivo de la Colonia Salina Chica en la Localidad de Isla Mujeres en el Municipio de Isla Mujeres.	$5,200,000.00	Complementaria



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres llevó a cabo un total de 4 obras públicas durante el ejercicio fiscal 2022.

Cuadro 1.3. MINISTRACIONES

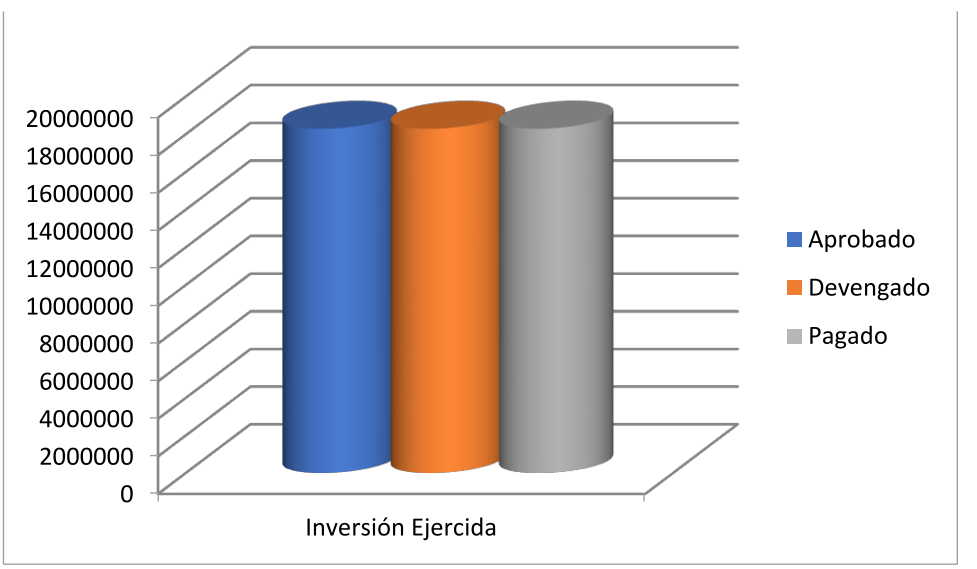
MES	MONTO
Enero	$1,828,431.80
Febrero	$1,828,431.80
Marzo	$1,828,431.80
Abril	$1,828,431.80
Mayo	$1,828,431.80
Junio	$1,828,431.80
Julio	$1,828,431.80
Agosto	$1,828,431.80
Septiembre	$1,828,431.80
Octubre	$1,828,431.80
TOTAL	$18,284,318.00



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres recibió un total de $18,284,318.00 pesos que fueron ministrados en 10 meses.

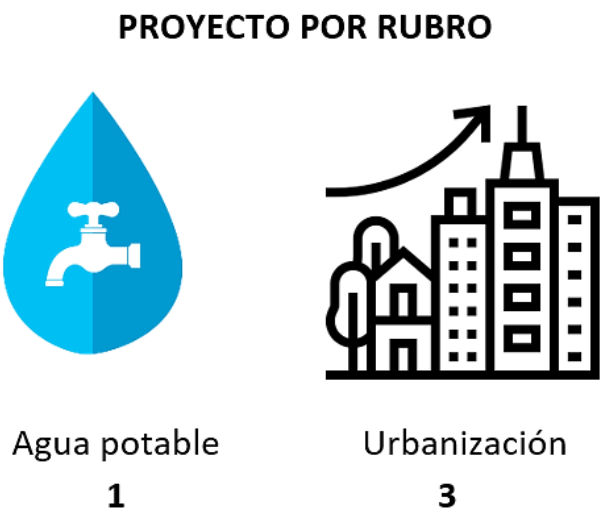
Cuadro 1.4. INVERSIÓN EJERCIDA

RESUMEN POR FONDO	INVERSIÓN EJERCIDA EN EL EJERCICIO FISCAL 2022		
	APROBADO	DEVENGADO	PAGADO
FISM	**$18,284,318.00**	**$18,284,318.00**	**$18,284,318.00**
TOTAL GENERAL	$18,284,318.00	$18,284,318.00	$18,284,318.00



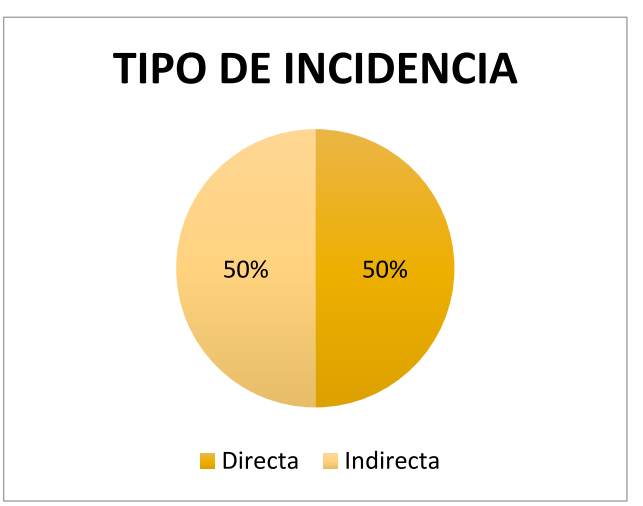
Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres ejecutó la cantidad de $18,284,318.00 pesos.

Cuadro 1.5. DISTRIBUCIÓN DE PROYECTOS POR RUBRO



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres realizó 4 proyectos, 1 en el rubro de agua potable y 3 en Urbanización.

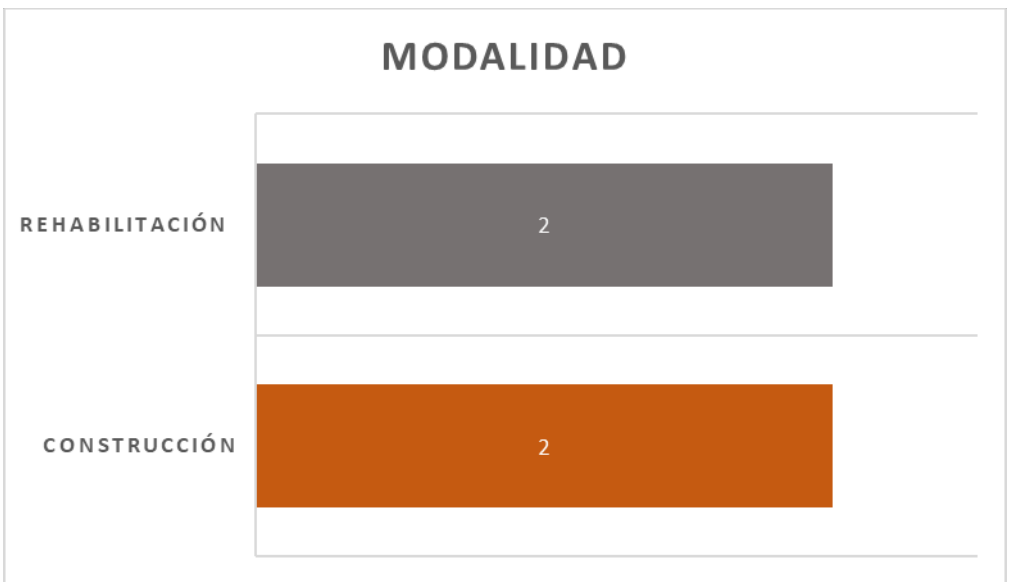
Cuadro 1.6. DISTRIBUCIÓN POR INCIDENCIA



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.

Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres destino el 50% de sus recursos asignados en obras de incidencia directa y el 50% en obras de incidencia complementaria.

Cuadro 1.7. OBRAS POR TIPO DE MODALIDAD



Fuente: Datos proporcionados por la Dirección de Planeación Municipal de Isla Mujeres.
Año de evaluación: 2023.
Ejercicio fiscal evaluado: 2022.
Notas: El Municipio de Isla Mujeres realizo 2 Rehabilitaciones y 2 Construcciones.

Anexo 5. Complementariedades, similitudes y duplicidades			
Información del Pp evaluado			
Nombre del Programa:	Gobierno eficiente	Modalidad y clave:	E008
Dependencia/Entidad:	Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo		
Unidad Responsable:	Dirección general de la oficina de presidencia municipal Tesorería municipal Oficialía mayor Secretaría general Dirección general de planeación Dirección general de asuntos jurídicos Contraloría municipal	Clave:	
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	Año de la Evaluación:	2023
Información de los Pp analizados			
Se integrará una tabla con las características de los Programas presupuestarios (Pp) analizados, identificando si estos son similares, se complementan o duplican con el Pp evaluado. A continuación, se presenta una tabla con los elementos mínimos que debe contener:			

Nombre del Pp	Clave	Objetivo central	Relación identificada	Argumentación	Recomendación
Servicios públicos dignos, de calidad y sustentables	E001	Los Habitantes del Municipio de Isla Mujeres Cuentan con Servicios Públicos de Calidad	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Orden y desarrollo urbano sustentable	E002	Crecimiento urbano sustentable implementado	Duplicidad	Actividad 1.1.4.3 del Pp E002 y la actividad 1.1.7.9 de este Pp E008, se duplican	Definir la diferencia entre ambas actividades o corregir la asignación, si es el caso.
Isla Mujeres Segura	E003	La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Garantizar la protección civil de la gente	E004	Total de comites especializados en materia de protección civil que se instalan.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Isla Mujeres incluyente y humano	E005	Programas de desarrollo social implementados	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Salud digna	E006	La población del Municipio de Isla Mujeres Cuenta con Servicios de Salud Accesibles.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Turismo y economía fuerte	E007	Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Gobierno transparente	E009	Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación.	Duplicidad	Componentes y actividades duplicados*	Definir responsabilidades únicas para la generación de entregables

* En el apartado *Complementariedades, similitudes y duplicidades* del cuerpo de este Informe, se detallarón los hallazgos en este tema.

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM.			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos			
Clave y nombre del Pp:	E008 Gobierno eficiente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 9. Estrategia de Cobertura

Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y resultados	**Año de la Evaluación:**	2023

Se presenta propuesta de estrategia de cobertura, por no contar el PP con una actualmente.

Poblaciones Potencial, Objetivo y Atendida

Población	Definición
Potencial (PP)	Ciudadanía del municipio de Isla Mujeres
Objetivo (PO)	Personas y áreas de enfoque que enfrentan el problema identificado por el Pp
Atendida (PA)	Parte de la PO que el Pp prevé atender con sus entregables

Ya que la entidad municipal no presentó documentación acerca de la evolución de cobertura, se presenta propuesta de una matriz de registro

Evolución de la cobertura

Población	Unidad de medida	Año 1	Año 2	Año 3	Año (…)
Potencial (P)	Por determinar	-	-	-	-
Objetivo (O)	Por determinar	-	-	-	-
Atendida (A)	Por determinar	-	-	-	-
(A/O) x 100	**%**	**%**	**%**	**%**	**%**

La estrategia de cobertura deberá cubrir, al menos los siguientes puntos.

Análisis de la estrategia de cobertura

La estrategia de cobertura contempla o incluye al menos:	Ponderación (Sumatoria de 100)
Método de cálculo documentado	
Consistencia con el diseño del programa	
El presupuesto requerido	
Metas a corto plazo factibles	
Análisis de posibles riesgos o amenazas que vulneren el cumplimiento de las metas	

Anexo 10. Diagramas de flujo de los procesos clave

La entidad municipal presento manuales de procedimiento en el que se identifican los diagramas de flujo sin embargo es importante que se actualicen constantemente a las necesidades de cada área y que cuente con los elementos mínimos para la construcción de los diagramas de flujo:

1.- Definir a los actores clave del proceso.

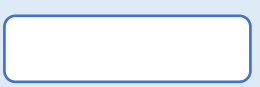
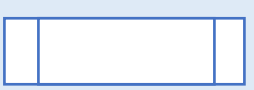
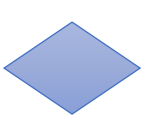
2.- Identificar el paso inicial y el paso final del proceso (como empieza y cómo finaliza el proceso)

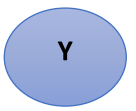
3.- Determinar las actividades que realiza cada actor en el proceso y describir brevemente en qué consisten.

4.- Relacionar las distintas actividades mediante una secuencia lógica y temporal de las mismas.

5.- Alinear todas las actividades acordes a sus actores, mediante la identificación de los sistemas y documentación necesaria en particular.

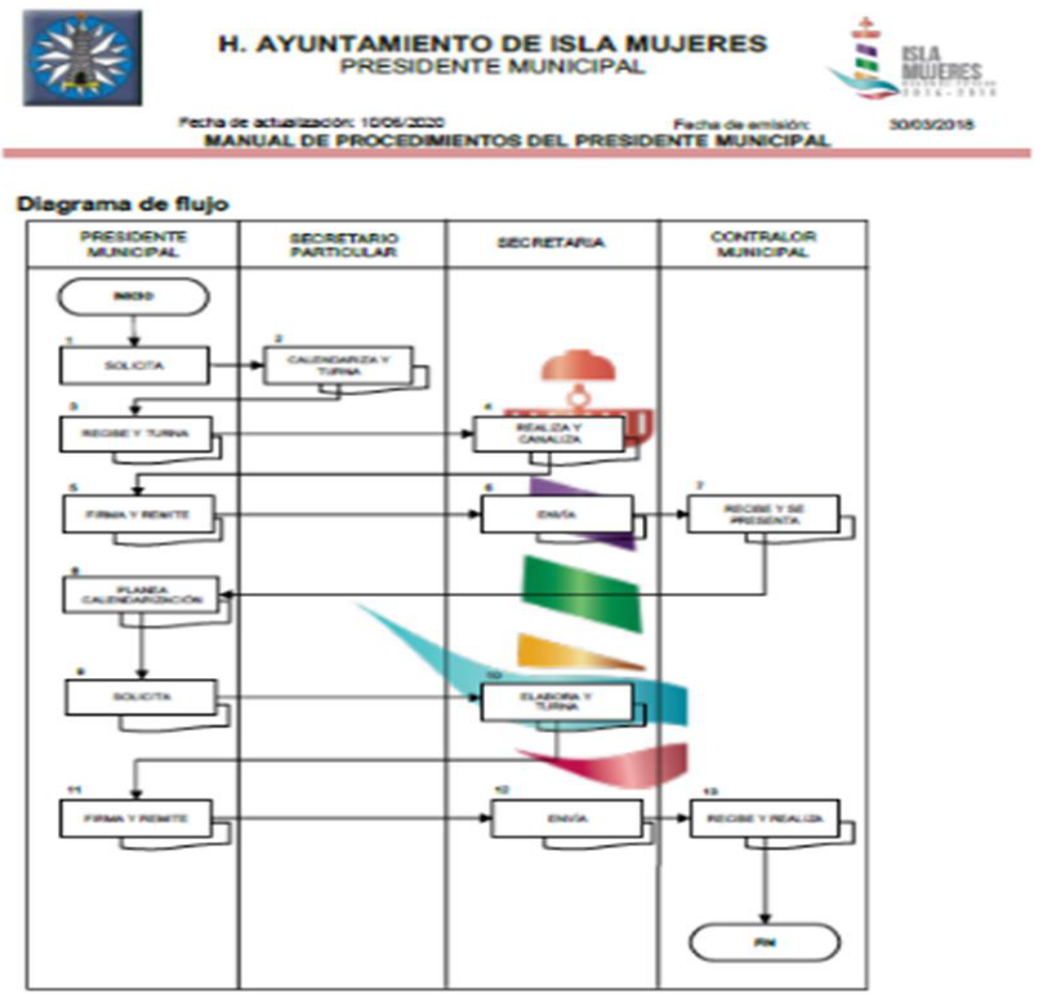
A continuación, se presenta una simbología sugerida que proporciona la Secretaría de la Función Pública (2016) en la Guía para la Optimización, Estandarización y Mejora Continua de Procesos. Es importante señalar, que la entidad puede implementar su propio diagrama de flujo y/o de los procesos clave que detecten las áreas o dependencias ejecutoras.

Simbología	Nombre	Significado
	Inicio o termino	Inicio o finalización de un proceso, de igual manera se puede utilizar para marcar la dependencia que ejecutara la actividad.
	Actividad	La utilidad de esta forma será relacionada con los otros símbolos colocando cualquier tipo de acción o actividad con el resto de los símbolos, es preciso también describir de forma breve y sintetizada la actividad.
	Actividad compleja	Proceso vinculado y desarrollado de manera independiente a la línea de proceso descrita en el cual será descrito brevemente el proceso en su interior.
	Decisión	Este símbolo representa la derivación frente a dos opciones “si” y “no” y dentro de ella se colocará brevemente la diferencia entre ambas opciones.

	Base de datos	Aplicación o programa automatizado que se utiliza para desarrollar l actividad.
	Documento simple	Formato o documento de salida o entrada de la unidad.
	Documento múltiple	Indica un expediente o múltiples documentos de salida o entrada a la unidad.
	“y” /” e”	Indica opciones de líneas de actividad por lo que siempre deben seguir las dos o más líneas de la actividad.
	Conector de actividades	Indica la dirección o sentido de una actividad a la siguiente.
	Conector de documentos	Señala la dirección o sentido entre los documentos y/o actividades.
	Conector de cambio de página	Indica cambio de página o de actividades.

A continuación, se presentan los diagramas entregados por la entidad con respecto a las dependencias que integran el programa presupuestario, es importante mencionar que es importante que la entidad actualice los procesos ya que esto mejorara los procedimientos que se lleven a cabo.

Presidencia Municipal.



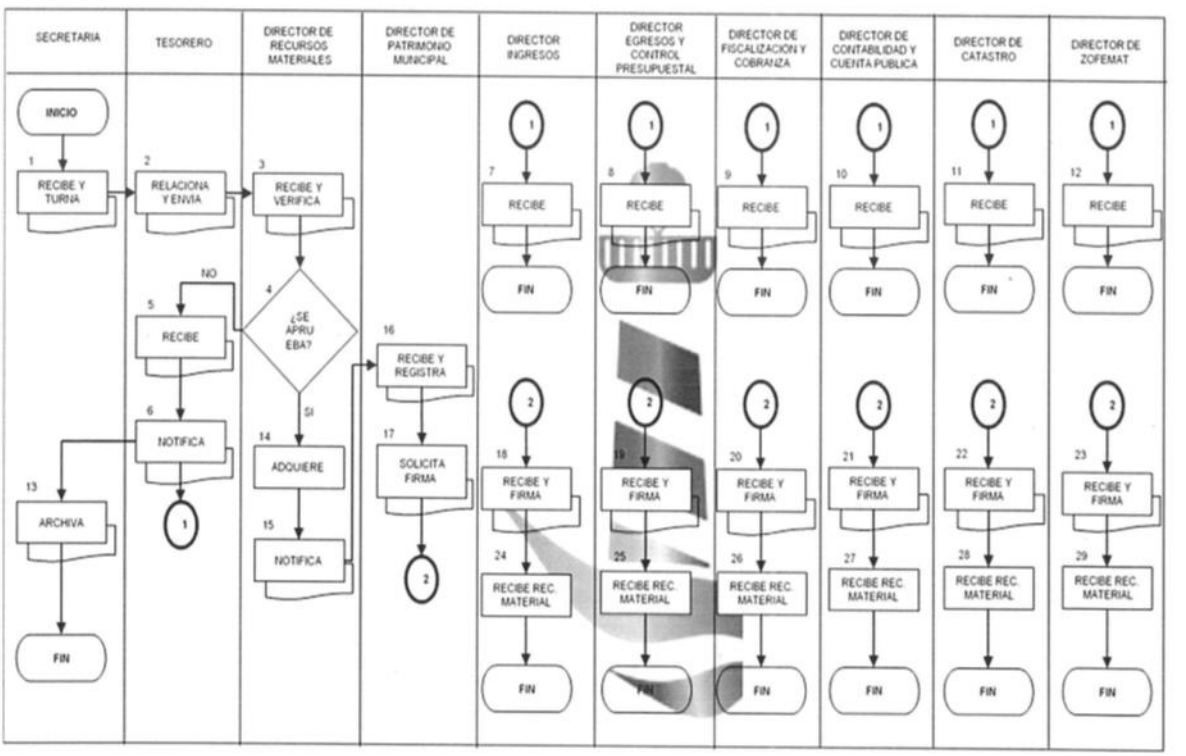
Tesorería Municipal.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
TESORERÍA

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización: 10/06/2020

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE TESORERÍA

Diagrama de flujo



Oficialía Mayor.

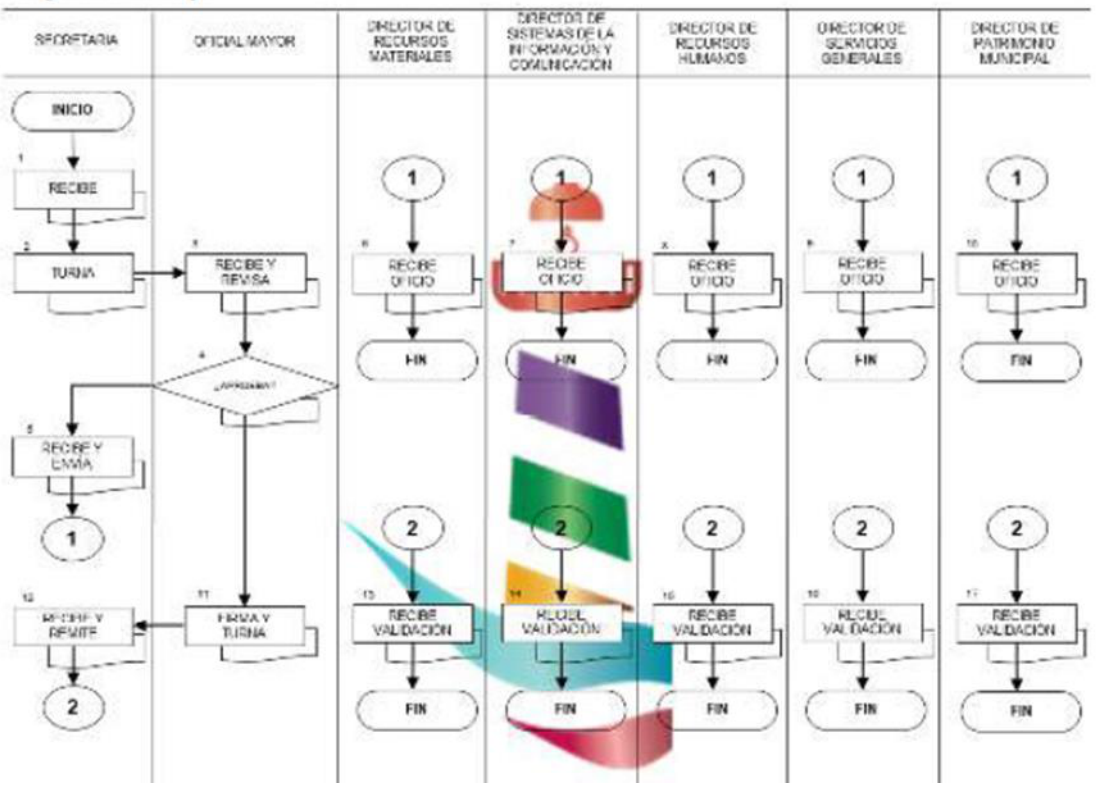
H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
OFICIALIA MAYOR

ISLA MUJERES 2018-2021

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización:10/06/2020

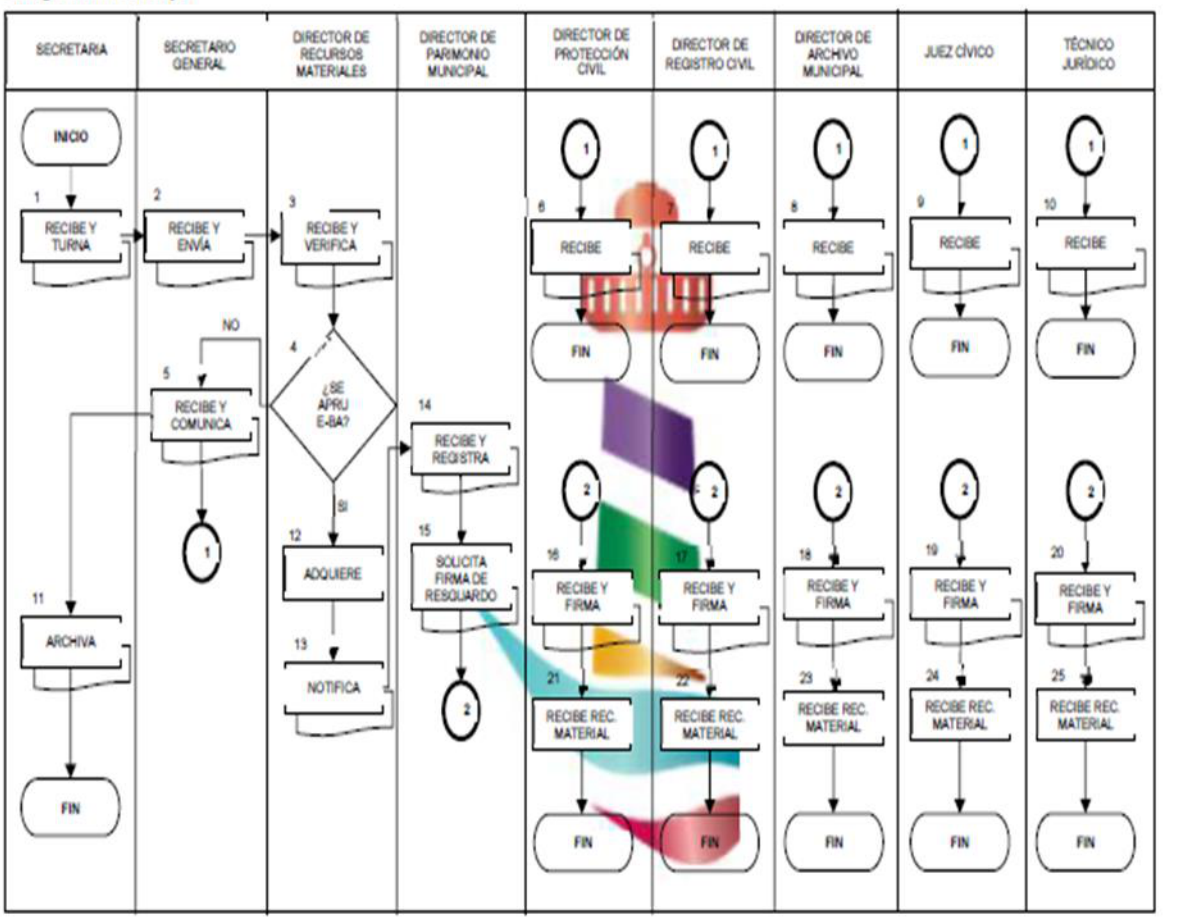
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA OFICIALIA MAYOR

Diagrama de flujo



Secretaría General.

Diagrama de flujo



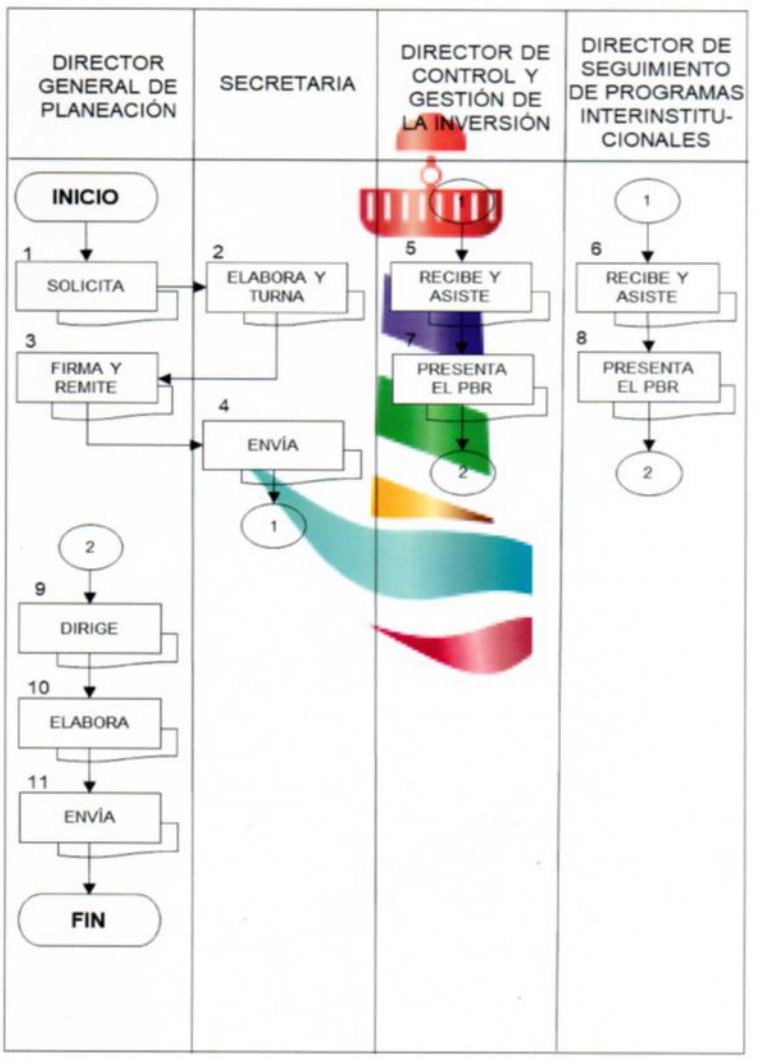
Dirección General de Planeación.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN
ISLA MUJERES

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de Actualización: 10/06/2020

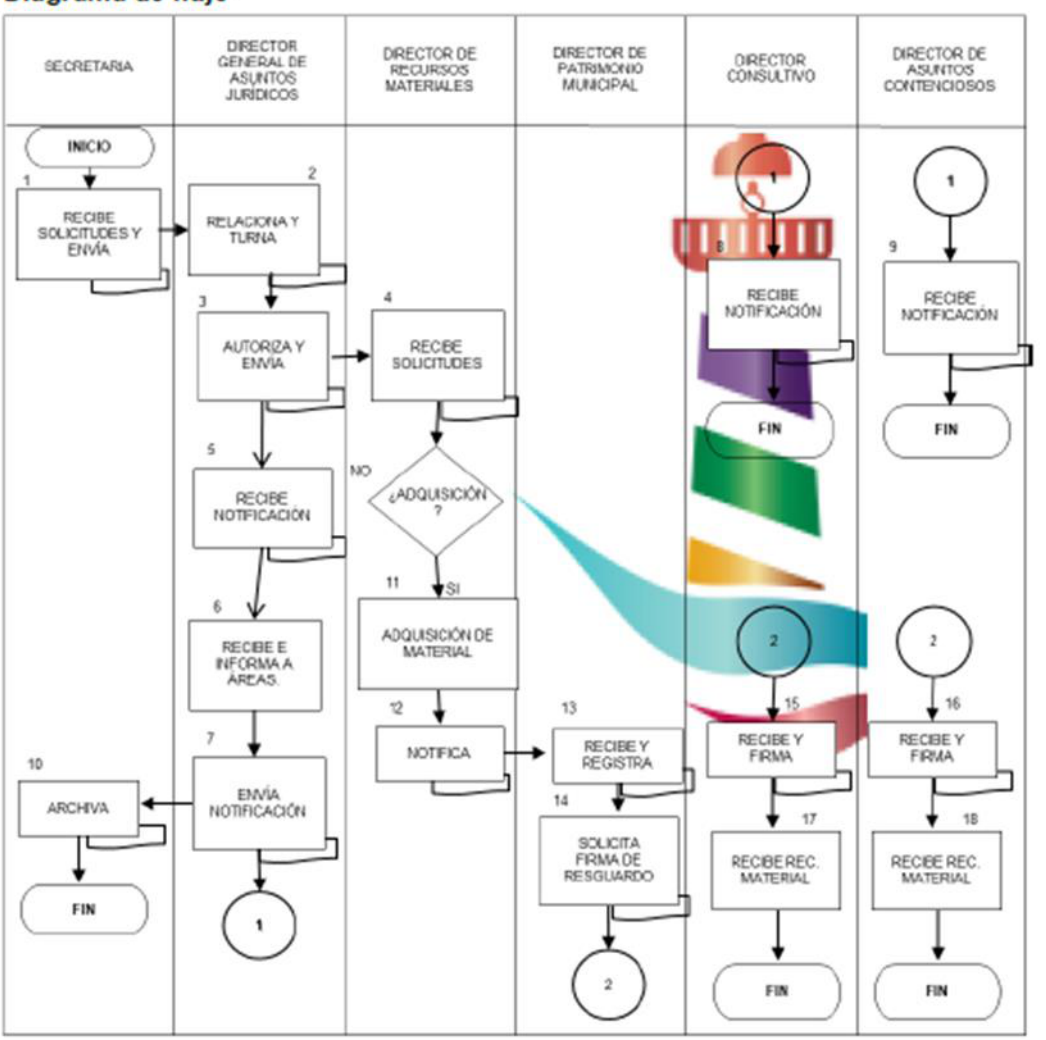
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN

Diagrama de flujo



Dirección General de Asuntos Jurídicos.

Diagrama de flujo



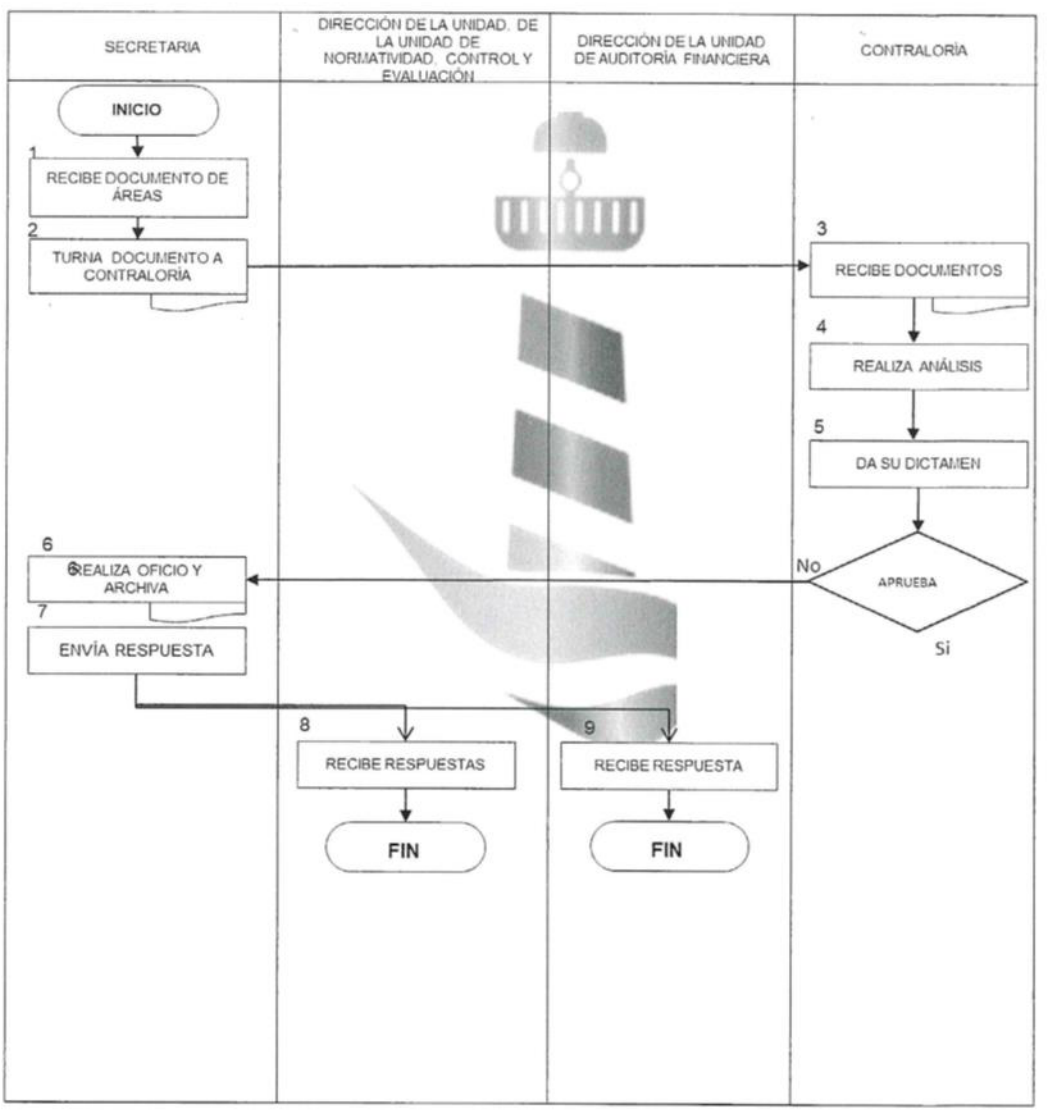
Contraloría Municipal.

H. AYUNTAMIENTO DE ISLA MUJERES
CONTRALORIA MUNICIPAL

ISLA MUJERES

Fecha de emisión: 30/03/2018 Fecha de actualización: 10/06/2020
MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE LA CONTRALORIA MUNICIPAL

Diagrama de flujo



Anexo 11. Presupuesto

Como se analizó y señaló en el cuerpo de este informe, únicamente se proporcionó información de presupuesto específicamente asignado al Pp como monto global, por lo que se presenta el formato de valoración para que sirva de guía en caso de que se decida implementar la recomendación del equipo evaluador, referente a desglosar el presupuesto a nivel programa presupuestario, así como la fuente de los recursos.

Recursos presupuestarios

Capítulo de gasto	Monto en pesos corrientes
1000 Servicios personales	
2000 Materiales y suministros	
3000 Servicios generales	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	
6000 Inversión pública	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	
8000 Participaciones y aportaciones	
9000 Deuda pública	
TOTAL	**$155,786,328.31**

La instancia evaluadora deberá especificar la fuente de los recursos mediante los cuales se financia el Pp.

Fuente u origen de los recursos

Fuente de Recursos	Porcentaje respecto al presupuesto estimado
Recursos Fiscales	
Otros recursos *[especificar fuente(s)]*	
TOTAL	**100**

La instancia evaluadora deberá especificar, a partir de los capítulos de gasto señalados, el desglose de los gastos para generar los bienes y/o los servicios del Pp.

Gastos

Gasto	Metodología	Estimación	Fuente de información
Operación			
Mantenimiento			
Capital			
Unitario			
TOTAL			

Al no haberse recibido desglose del presupuesto por capítulo, no es posible determinar los costos para generación de entregables.

Anexo 12. Instrumentos de medición del grado de satisfacción de la Población Atendida.

Pese a ser el Pp E008 un programa presupuestario del tipo No Social, sí incluye entregables donde se reporta atención o tramites hacía la población por lo que se recomienda el siguiente instrumento para calificar el grado de satisfacción.

Unidad Responsable	**Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública** **Tesorería Municipal** **Dirección General de Comunicación**		
Áreas responsables	Dirección de Ingresos Dirección de Egresos Dirección de Control Presupuestal Dirección de Contabilidad Y Cuenta Pública Dirección de Catastro Dirección de Fiscalización y Cobranza Dirección de Comercio en la Vía Pública Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre		
Nombre			
Ocupación			
Dirección			
Tramite realizado			
1.- ¿Considera adecuado el tiempo de espera acorde al servicio o tramite realizado?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
2.- ¿Considera que los requisitos de acuerdo al tramite realizado son suficientes			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
3.- ¿El servicio brindado cumplió con su expectativas?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
4.- El trato brindado por el personal fue…			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
5.- ¿Como considera el tiempo de gestión en el trámite realizado?			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
6..- Que sugerencias o comentarios considera que se deben implementar:			

Una vez aplicado el mecanismo acorde a la ponderación resultante, se deberán implementar estrategias o acciones que mejoren el proceso o procedimientos para mejorar aquellas preguntas con ponderaciones bajas.

Anexo 13. Avance de los indicadores respecto de sus metas.

Nombre del PP:	Gobierno Transparente
Unidad Responsable	Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública Tesorería Municipal Dirección General de Comunicación
Tipo de Evaluación	Consistencia y resultados
Año de Evaluación	2022

Nivel	Nombre	Formula	Meta	Valor alcanzado	Avance (Anual)	Recomendación
1 - Fin	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información /total de funcionarios obligados) * 100	116	87	75%	Este indicador estratégico mide el cumplimiento del objetivo del PMD o sus programas sectoriales, institucionales o especiales al que contribuye el Pp en el mediano y largo plazo por lo que su frecuencia de medición debería ser sea anual, bienal o trienal. Finalmente, no proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1 - Propósito	Publicaciones realizadas	(número de publicaciones realizadas / total de publicaciones programadas) * 100	1980	1980	100%	Siendo que este indicador mide los resultados del programa presupuestario, los entregables y las actividades terminan de ejecutarse al término del ejercicio por lo que la medición debería ser al concluir el periodo de aplicación del programa
1.1.1 - Componente	Boletines y comunicados realizados	(número de boletines y comunicados realizados / total de boletines y comunicados programados) * 100	500	500	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. De igual manera este indicador no presenta actividades orientadas al cumplimiento

						de este entregable por lo que no tiene una lógica vertical incumpliendo la lógico.
1.1.2 - Componente	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(número de direcciones de área que cumplieron con sus objetivos programados / total de direcciones a cargo de la dirección general) * 100	32	28	87.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.1 - Actividad	Ingresos municipales recaudados	(monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	$437,800,322.00	$719,280,008.00	164.29%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.2 - Actividad	Programas de estímulos fiscales aplicados	(números de programas de estímulo fiscal aprobados por el h. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	9	20	222.22%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.3 - Actividad	Porcentaje de viáticos pagados	(total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	$6,142,800.00	$2,286.465.75	37.22%	No se presento al cuarto trimestre una FTI. La justificación colocada en la Cédula no explica de manera adecuada el comportamiento del avance reportado. Acorde a la FTI revisada del 3er trimestre; no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

1.1.2.4 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	(monto total comprometido del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022) * 100	$18,284,318.00	$18,284,318.00	100%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.5 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	Monto total comprometido del fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del l fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022	$17,115,329.00	$17,114,081.43	99.99%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base
						solo Meta.
1.1.2.6 - Actividad	Porcentaje de monto comprometido	(monto total comprometido/ total del ingreso recaudado del saneamiento ambiental) *100	$39,952,031.00	$119,847,951.00	299.98%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.7 - Actividad	Porcentaje de integración	(porcentaje de avance en la integración de la cuenta pública/ porcentaje total de los documentos que se incluyen o formatos en la cuenta pública) * 100	28	28	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

1.1.2.8- Actividad	Porcentaje de servicios cartográficos realizados	(número de servicios cartográficos realizados / número de servicios cartográficos proyectados) * 100	297	362	121.89%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.9 - Actividad	Porcentaje de servicios topográficos realizados	(número de servicios topográficos realizados / número de servicios topográficos proyectados) * 100	120	117	97.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1.2.10 - Actividad	Porcentaje de cédulas realizadas	(número de cédulas realizadas / número de cédulas proyectadas) * 100	635	727	114.49%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.11 - Actividad	Porcentaje de altas realizadas	(número de altas realizadas / número de altas proyectadas) * 100	35	50	142.86%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.12 - Actividad	Padrón actualizado de comercios y giros.	(número de comercios y giros actualizados / número de comercios y giros proyectados) * 100	900	674	74.%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.

1.1.2.13 - Actividad	Porcentaje de acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(número de acciones realizadas/número de acciones programadas) * 100	5400	5455	101.02%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque superaron su meta programa.
1.1.2.14 - Actividad	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	335	354	105.67%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.15 - Actividad	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	4	3	75%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.16 - Actividad	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	800	765	95.63	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.17 - Actividad	Porcentaje de actualización	(número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	120	58	48.33%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.18 - Actividad	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	335	353	105.37%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

Anexo 14. Análisis FODA

Clave Pp:	E008	Nombre Pp:	Gobierno eficiente	
UR:			Año de evaluación:	2023

APARTADO DE LA EVALUACIÓN	FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA		REFERENCIA (PREGUNTA)	RECOMENDACIÓN	*HORIZONTE DE ATENCIÓN**
Diseño	Fortaleza	La MIR identifica los objetivos estratégicos y estrategias plasmadas en el PMD 2021-2024	1-13	La entidad identifica que el programa contribuye a los objetivos y estrategias de su plan municipal permitiendo dar cumplimento a las acciones del gobierno municipal. Así mismo es importante que consideren el rediseño de las mismas para impactar adecuadamente dichos objetivos.	*Corto Plazo*
Diseño	Oportunidad	La entidad reconoce dentro de la MIR la metodología del marco lógico con el establecimiento del nivel fin, propósito, componentes y actividades.	1-13	Se recomienda mejorar sus redacciones para que sea más claro el objetivo. Se sugiere corregir la redacción de objetivos de componentes y actividades en apego a la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), de la SHCP (2016), lo cual seguramente dará más claridad a cómo se estará contribuyendo al propósito del Pp.	*Corto Plazo*
Planeación y Orientación a Resultados	Oportunidad	La información que genera la entidad está disponible en momento adecuado y conveniente para su uso; es información confiable, pues tiene el respaldo de los funcionarios municipales con atribuciones para ello, quienes firman y sellan los documentos; se encuentra sistematizada y actualizada, como se ha	14-22	La entidad cuenta con mecanismos de transparencia que permite a la ciudadanía estar informado con las decisiones del gobierno municipal.	*Corto Plazo*

		comprobado al revisar su publicación en el portal de transparencia municipal y en el sitio web de la entidad fiscalizadora. Con estas características, se posibilita un seguimiento permanente básico al desempeño.			
Operación	Oportunidad	La entidad presento manuales de Procedimientos de las direcciones pertenecientes al ayuntamiento.	25-42	Es importante que la entidad actualice los manuales de procedimientos de manera anual o bienal dado que de esa actualización se puede evaluar o corregir la funcionalidad de los procesos que permiten dar cumplimiento al programa presupuestario	*Corto Plazo*
Percepción de la población atendida.	Oportunidad	Identifican la entrega de bienes y servicios a la ciudadanía en la MIR	43	Acorde a la MML se recomienda que los entregables (bienes o servicios) son a nivel componente por lo que se requiere hacer la modificación de actividades que miden entregables	*Corto Plazo*
Medición de resultados	Oportunidad	La entidad lleva a cabo la medición de sus objetivos plasmados en la MIR mediante la "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas" de la ASEQROO	44-50	El instrumento debería tener una construcción más bien cualitativa, explicativa y de reflexión, con periodicidad trimestral y asociada a los documentos que ya consignan el avance cuantitativo, pudiendo complementar también mediciones cuantitativas útiles y pertinentes determinadas por las unidades responsables del Pp o las áreas de planeación y presupuesto.	*Corto Plazo*
APARTADO DE LA EVALUACIÓN	**FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA**		**REFERENCIA**	**RECOMENDACIÓN**	***HORIZONTE DE ATENCIÓN****
Diseño	Debilidad	La entidad no presento evidencia documental referente a la identificación del problema, diagnóstico.	1-13	Se sugiere la redacción de este, basada en la metodología de marco lógico: identificando los problemas principales de la situación abordada; estableciendo un problema central apegado a criterios de prioridad y selectividad; definiendo sus efectos; así como las causas; elaborando el árbol de problema adecuadamente.	*Corto Plazo*

Diseño	Amenaza	Con el análisis realizado se determinó duplicidad de objetivos a nivel componente, esta duplicidad de objetivos es riesgosa y desaconsejada en una planeación estratégica, pues significa un doble esfuerzo de atención, uso de recursos, seguimiento y reporte de las acciones que involucra cada programa presupuestario.	1-13	Se debería hacer una reconceptualización de las temáticas – ya que ese es el enfoque adoptado para los programas presupuestarios -, de manera que quede clarificado qué objetivos, componentes y actividades corresponden a cada programa presupuestario (solo uno).	*Corto Plazo*
Planeación y Orientación a Resultados	Amenaza	La entidad no cuenta con un plan estratégico y un plan de trabajo que permita identificar las metas que se quieren lograr.	14-22	Se recomienda a la entidad elaborar un plan de trabajo que contenga los siguientes elementos (SEPLAN, 2019): I. Introducción II. Fundamentos jurídicos III. Actividades estratégicas IV. Objetivos de las actividades estratégicas V. Cronograma VI. Responsables VII. Recursos, por tipo y fuente VIII. Indicadores	*Mediano Plazo*
Cobertura y focalización	Debilidad	No cuenta con documentación que identifique estrategias de cobertura e identificación de la población.	23-24	Se recomienda diseñar una estrategia de cobertura para un programa público que entrega servicios de trámites y asesorías a la población implica asegurarse de que los servicios lleguen de manera efectiva y equitativa tanto a la población potencial como a la población objetivo.	*Mediano Plazo*
Percepción de la población atendida.	Debilidad	No se realizan instrumentos que permita medir si la ciudadanía se encuentra satisfecha con los bienes o	43	Se recomienda la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.	*Mediano Plazo*

		servicios que realiza el ayuntamiento.			
Medición de resultados	**Debilidad**	**Los avances obtenidos de algunas metas no presentan justificación alguna que permita brindar a la entidad ejecutora certeza con respecto a si están implementando una correcta planeación.**	**44-50**	**Se sugiere que todas las excepciones a los resultados esperados sean explicadas, a manera de retroalimentar a los operadores del programa, quienes entonces tendrían elementos para corregir la operación o mejorar la planeación para el siguiente ciclo.**	***Corto Plazo***

* Nota: Corto plazo (dentro de un ejercicio fiscal), mediano plazo (de dos a tres ejercicios fiscales) o largo plazo (más de tres ejercicios fiscales).

Anexo 15. Comparación con Evaluaciones de Consistencia y Resultados (ECR) anteriores.

El municipio de Isla Mujeres realizó en el ejercicio fiscal 2021 en los programas E001 Y E002 por lo que se realiza a continuación un a comparación con respecto a las observaciones emitidas:

Apartados	Evaluación 2021	Evaluación 2022
Diseño	Con respecto a las evaluaciones anteriores se emitieron observaciones en el diagnóstico del problema y en los instrumentos de seguimiento al desempeño de la MIR.	En este ejercicio fiscal la entidad no implemento de manera adecuada los ASM con respecto al diagnóstico del problema, continua con la implementación de la MML sin embargo deben mejorar la estructura y redacción de sus niveles.
Planeación y Orientación a Resultados	En este apartado es importante que la entidad elabore con un plan estratégico y un Programa Anual de Trabajo que permita orientar a mejores resultados la aplicación de los bienes y servicios.	La entidad aún no ha implementado o entregado evidencia de contar con planes estratégicos y planes de trabajo, por lo que es importante que apliquen los ASM de las evaluaciones.
Cobertura y focalización	El programa no presento evidencia de estrategias de cobertura que permitan identificar a la población potencial y objetivo.	La entidad aun no cuenta con documentación que identifique las estrategias de cobertura e identificación de la población.
Operación	De acuerdo con la valoración final de la evaluación se carece de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.	No se identificaron manuales de procedimientos que permitan identificar los procesos claves de aquellas actividades, procedimientos o procesos fundamentales para alcanzar los objetivos del programa.
Percepción de la población atendida.	Es importante que la entidad la elabore, someta a aprobación y aplicación de un instrumento que permita la participación de áreas municipales y personas expertas externas que tienen mayor experiencia en la interacción directa con la población y la idiosincrasia isleña, de manera que sea una herramienta útil y culturalmente pertinente.	Se debe considerar la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.

Medición de resultados	Se emitieron observaciones referentes a ciertas inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances.	Se continua con las ASM que la entidad deberá atender con respecto a los resultados obtenidos con el fin de corregir la operación o mejorar la planeación en el siguiente ejercicio fiscal

Anexo 16. Valoración Final del Pp

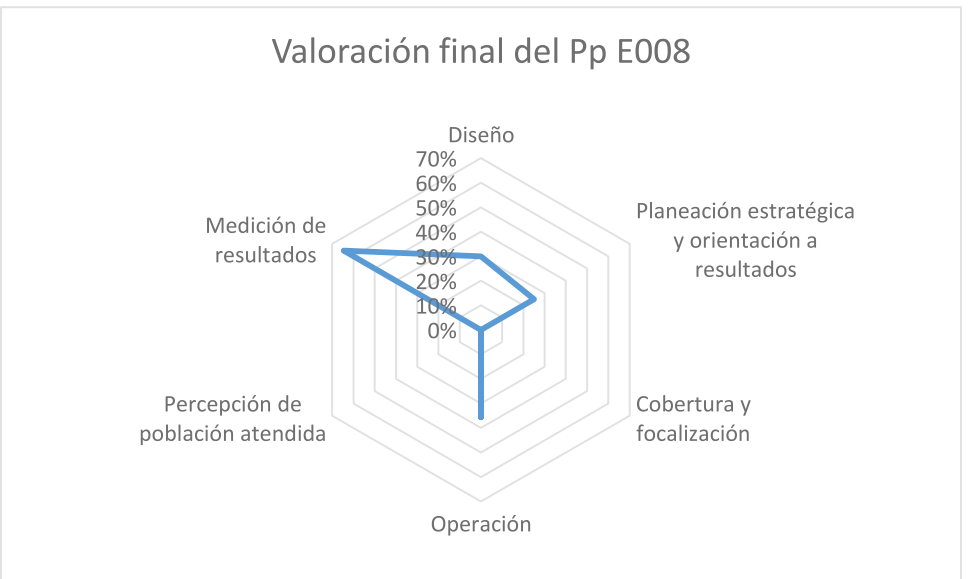
Nombre del Pp: Gobierno eficiente

Unidad Responsable: Dirección General de la Oficina de Presidencia Municipal. Tesorería Municipal. Oficialía Mayor. Secretaría General. Dirección General de Planeación. Dirección General de Asuntos Jurídicos. Contraloría Municipal.

Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultados

Año de la Evaluación: 2023

Módulo	Nivel promedio	Justificación
Diseño	30%	Desapego metodológico con la MML y ausencia de diagnóstico. Duplicidad de entregables y funciones con otros Pp.
Planeación y orientación a resultados	25%	Carencia de documentos estratégicos que guíen el programa; generación inconsistente de información de desempeño; carencia de estudios de resultados.
Operación	36%	Carencia de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.
Medición de resultados	65%	Las inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances. No se elaboraron ASM de evaluación previa a Pp con entregables y actividades coincidentes con el actual.
Cobertura, focalización y percepción de beneficiarios	0%	Aunque el Pp incluye entregables a la población, no hay identificación de poblaciones así como mecanismos estandarizados y documentados para su atención y seguimiento; como tampoco para la generación de los entregables.
Valoración final	34%	


Valoración final del Pp E008
Diseño
70%
60%
50%
40%
30%
20%
10%
0%
Planeación estratégica y orientación a resultados
Cobertura y focalización
Operación
Percepción de población atendida
Medición de resultados

Anexo 17. Incorporación de enfoques transversales

Con información del Diplomado PbR, SHCP (2023) como fuente metodológica, a continuación, se exponen los principales elementos para la incorporación de enfoques transversales a un Pp:

Con base en la ineludible necesidad de disminuir las brechas de pobreza y desigualdad que colocan a determinadas personas en una situación de vulnerabilidad, se sugiere incorporar a la planeación programática municipal enfoques transversales en todos los Pp. En este caso se entiende como brecha de pobreza a "la distancia que existe entre la disponibilidad monetaria de la unidad observada y las exigencias de la línea de pobreza" (Dubois, s/f). En otras palabras, mide la cantidad de ingreso que le falta a una persona u hogar en situación de pobreza para dejar de ser considerado(a) como pobre.

Por otro lado, la situación de vulnerabilidad se puede abordar desde un enfoque de derechos humanos y desde un enfoque de desarrollo. En el primer caso, la Comisión Nacional de Derechos Humanos (CNDH) entiende como situación de vulnerabilidad a aquella que padecen ciertos "…sectores de la sociedad, que, debido a determinadas condiciones o características, son más vulnerables a que sus derechos humanos sean violados" (CNDH, 2018).

Desde el segundo enfoque, la Ley General de Desarrollo Social (LGDS) en su artículo 5 fracción VI define a los grupos sociales en situación vulnerable como "aquellos núcleos de población y personas que, por diferentes factores o la combinación de ellos, enfrentan situaciones de riesgo o discriminación que les impiden alcanzar mejores niveles de vida y, por lo tanto, requieren de la atención e inversión del Gobierno para lograr su bienestar" (LGDS, 2018). Desde cualquiera de los dos enfoques, la situación de vulnerabilidad que experimentan las personas tanto como individuos como grupos los convierten en una población que debe ser atendida de forma prioritaria de tal forma que sus derechos sean respetados y que tengan las condiciones propicias para alcanzar mejores niveles de vida.

Entonces, el enfoque transversal que es necesario aplicar en el diseño de Programas presupuestarios pone al centro de la actuación pública a los individuos, pero especialmente a aquellos que no habían sido considerados en las dichas intervenciones gubernamentales.

Sin importar si se trata de un Programa social o no social, los hacedores de políticas siempre deben buscar que el fin último de cualquier intervención gubernamental sea el incremento en el bienestar de la ciudadanía. En la delimitación de la población objetivo o área de enfoque afectada por el problema y la identificación de la magnitud del problema se espera que se encuentre diferenciada considerando las distintas situaciones de vulnerabilidad que las personas o grupos pueden tener.

Para dar inicio a la aplicación de la metodología complementaria, es necesario contar con una Matriz de Indicadores para Resultados que proceda de la implementación de la Metodología de Marco Lógico. Es importante considerar que no se puede partir de una MIR que no es resultado de la MML ya que precisamente los ajustes se hacen desde los Árboles del Problema y Objetivos.

Tomando en cuenta esta MIR, se procede a completar la Matriz de identificación de brechas y rezagos que tiene como objetivo determinar si con base en contextos definidos existe una condición de vulnerabilidad que el Programa deba considerar. En caso que éstas se detecten y se encuentre que no existe un Componente o Actividad en la MIR que las atienda, se procede a revisar el Árbol del Problema para que, en caso que sea necesario, incorporar una nueva causa directa. En este punto es importante recordar que cada vez que se requiera hacer una modificación a la MIR es necesario regresar al Árbol del Problema para evitar hacer cambios que afecten en la alineación de los elementos que lo con-forman. Y la incorporación de los enfoques transversales no es la excepción.

Ejemplo de Matriz de Identificación de Brechas y Rezagos

Contexto	Condición de vulnerabilidad	Afectación en la magnitud del problema producto de la condición de vulnerabilidad	Identificación basada en evidencia	Nivel de la MIR en el que se atiende la condición de vulnerabilidad
Edad	Niñas, niños y adolescentes	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
	Adultos mayores	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
Origen étnico	Pueblos originarios	La afectación para las personas de grupos originarios es mucho mayor que el promedio por lo que requiere atención diferenciada.	Solo el 56.8% de los jóvenes indígenas entre 16 a 18 años continuaba asistiendo a la escuela contra el 70.8% de los que se clasificaron como no indígenas (INEE, 2017).	Ninguno
Orientación sexual	Pertenencia a la comunidad LGTB+	Los jóvenes pertenecientes a esta comunidad se ven afectados por el problema con una mayor magnitud ya que son víctimas de discriminación y acoso escolar por parte de sus compañeros.	No se tiene identificado el número de jóvenes de la comunidad LGTB+ que abandonaron la escuela por acoso escolar ya que no hay instrumentos estadísticos suficientes.	Ninguno
	Mujeres	Si bien la magnitud del problema es mayor en mujeres, la diferencia no es estadísticamente significativa por lo que no se requiere atención diferenciada.	N/A	N/A
Identidad de género	Madres jóvenes o jóvenes embarazadas	Las jóvenes que experimentan la maternidad durante esta etapa escolar suelen abandonar sus estudios en un muy alto porcentaje por lo que requieren atención diferenciada.	11.8% de las mujeres que abandonaron la educación media superior reportaron que haber tenido un hijo fue la principal causa de su deserción, mientras que sólo 2.3% de hombres reportó esta causa de deserción educativa. Aproximadamente el 90% de las madres entre 12 y 19 años no asiste a clases.	Ninguno
Condición de discapacidad	Personas con algún tipo de discapacidad	La afectación para las personas con discapacidad es mucho mayor por lo que requieren atención diferenciada. Este problema es especialmente grave para aquellas personas con discapacidades motrices.	No se tiene identificado el número de jóvenes con discapacidad motriz que abandonaron la escuela por falta de movilidad por requerir un nivel de desagregación muy específico.	Ninguno
Localidad	Personas que habitan en el ámbito rural	Las personas que habitan en el ámbito rural se ven más afectadas por el problema por lo que requieren atención diferenciada. Su principal problema es de movilidad.	El porcentaje de la población en situación de pobreza en zonas rurales en 2018 es de 55.3% y en zonas urbanas es de 37.6% en el mismo periodo.	Ninguno

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

En la siguiente etapa se completa una segunda matriz llamada de análisis de brechas y rezagos en la que se diseñan las soluciones identificadas en el Árbol de Objetivos y se determina la incorporación de Actividades y/o Componentes que atiendan a la población cuya vulnerabilidad se detectó. Posteriormente, se procede a realizar los ajustes necesarios en el Árbol de Objetivos, en el cual las condiciones de vulnerabilidad se convertirán en soluciones a los problemas específicos de las personas. Finalmente, estos cambios se aplican a una nueva versión de la MIR la cual tendrá incorporado los enfoques transversales necesarios para disminuir brechas y rezagos.

Matriz de Análisis de Brechas y Rezagos en el caso de deserción escolar

Situación de vulnerabilidad	¿Los efectos esperados en el Programa son distintos y desfavorables?	¿La proporción de la población objetivo es alta?	Propuesta de solución diferenciada	Nivel de la MIR en donde aplicará
Pueblos originarios	Sí	Sí	Rutas especiales de transporte escolar. 10% de beca adicional para varones indígenas y 15% para mujeres indígenas.	Actividad
Pertenencia a la comunidad LGBT+	Sí	Sí	Campañas y talleres de sensibilización sobre las distintas orientaciones sexuales.	Actividad
Madres jóvenes y jóvenes embarazadas	Sí	Sí	Vinculación de guarderías y 10% adicional de beca.	Actividad
Personas con discapacidades motrices	Sí	No	Rutas de transporte escolar y 10% adicional de beca.	Actividad
Localidad	Sí	Sí	Rutas de transporte escolar.	Actividad

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

Para el caso del Pp E008, ahora bajo evaluación, en la MIR actual (recordando que se ha recomendado su depuración metodológica), un enfoque transversal se podría incorporar de la siguiente manera.

Versión actual, sin enfoques transversales.

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Incorporando enfoques transversales:

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9	Servicios Cartográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas marginadas	Porcentaje de Servicios Cartográficos subsidiados	(Servicios cartográficos subsidiados / servicios cartográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos
1.1.2.10 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.
1.1.2.11	Servicios Topográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas de atención prioritaria	Porcentaje de Servicios Topográficos subsidiados	(Servicios topográficos subsidiados / servicios topográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Nota: únicamente se incorporó el enfoque transversal correspondiente a las columnas Resumen Narrativo (objetivos), Indicador y Método de cálculo. Las inconsistencias reportadas y documentadas en otros elementos de la MIR, no han sido corregidas para este ejemplo.

Anexo 18. Ficha Técnica de datos generales de la evaluación	
Nombre y clave del programa evaluado	E008 Gobierno eficiente
Unidad(es) Responsable(s)	*DIRECCI□N GENERAL DE LA OFICINA DE PRESIDENCIA MUNICIPAL* *TESORERÍA MUNICIPAL* *OFICIALÍA MAYOR* *SECRETARÍA GENERAL* *DIRECCI□N GENERAL DE PLANEACI□N* *DIRECCI□N GENERAL DE ASUNTOS JURIDICOS* *CONTRALORÍA MUNICIPAL*
PAE de origen	No se emitió PAE
Año de conclusión y entrega de la evaluación	2023
Tipo de evaluación	Consistencia y Resultados
Nombre de la instancia evaluadora	Lopzon Mercantil S.A. de C.V.
Nombre del(a) coordinador(a) de la evaluación	Enrique Joel Burton Mendoza
Nombre de los(as) principales colaboradores(as) de la instancia evaluadora	Nadia Estefanía Ávila Vejar Emmanuel Xicum Gil
Unidad Administrativa Responsable de dar seguimiento a la evaluación (Área de Evaluación)	Dirección General de Planeación
Titular de la unidad administrativa responsable de coordinar la evaluación	Ing. Rogelio Azúa Granados

Forma de contratación de la instancia evaluadora	Licitación pública
Costo total de la evaluación	$377,000 más I.V.A.
Fuente de financiamiento	Recursos fiscales

Anexo 19. Fuentes de información de la evaluación
La instancia evaluadora deberá registrar todas las fuentes de información utilizadas en la evaluación, considerando aquellas proporcionadas por el Pp evaluado y las recolectadas por la propia instancia evaluadora durante el análisis de gabinete y/o análisis cualitativo, esto es, el diagnóstico; documentos normativos e institucionales; informes o estudios nacionales e internacionales, fuentes de información y estadísticas oficiales, registros administrativos, entre otros.
Documentos normativos e institucionales
Plan Municipal de Desarrollo 2021 – 2024 del municipio de Isla Mujeres Reglamento de la Administración Pública Municipal del municipio de Isla Mujeres Reportes analíticos trimestrales del ejercicio de presupuesto. Ejercicio fiscal 2022. Matrices de indicadores para resultados, programas presupuestarios 2022. Plan Estatal de Desarrollo 2022 – 2027 del Estado de Quintana Roo. Cédulas trimestrales de avance de cumplimiento en metas y objetivos de los programas presupuestarios 2022. Manuales de procedimientos de las unidades administrativas municipales. Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo (sin fecha).
Bibliografía y referencias en general
Aguilera Izaguirre, G. (09 de 2008). El gobierno electrónico en México. Aplicación de las tecnologías de información y conocimiento a la administración pública. *Ciencia UAT*, 20 - 23. Obtenido de http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=441942913008 Alarcón Barrero, R., Salvador Hernández, Y., & Pérez Pravia, M. (2020). La cadena de valor público en la evaluación del resultado de la gestión en los gobiernos locales. (I. d. Tecnológica, Ed.) *Avances*. Obtenido de https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=637869117003 Ávalos Aguilar, R. (1992). Modernización de la Administración Pública. Trascendencia y proyección en el ámbito municipal. *Investigación Administrativa, No. 74*, 4 - 10. Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz. (2019). *Mecanismo para la elaboración y seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora derivados de la Evaluación a Fondos y Programas Federales.* Obtenido de https://xalapa.gob.mx/direccion-de-gobierno-abierto/wp-content/uploads/sites/33/2022/02/Mecanismo-Xalapa-2020-para-ABRIL-2021.pdf Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo. (2021). *Tercer informe de gobierno. Administración 2018 - 2021.* Isla Mujeres, Quintana Roo.

Barros Valero, J. (2009). América Latina y México. Administración Pública y Gobernanza. *Revista de Administración Pública*, 143 - 154.

Castellanos Rabayo, J. (1977). Situaciones de cobertura, niveles de atención y atención primaria. *Boletín de la Oficina Sanitaria Panamericana 82(6)*, 478 - 490.

Castillo et al (2018). *La gobernanza en el municipio de Puebla: un caso de estudio.* Obtenido de https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/7544627.pdf

Cohen, E., & Martínez, R. (1998). *Formulación, Evaluación y Monitoreo de Proyectos Sociales. Manual.* Obtenido de http://www.ampres.com.mx/assets/16-manual-proyectos-sociales_cepal.pdf

Comisión Nacional de los Derechos Humanos. (2018). Informe anual de actividades 2018. Recuperado de http://informe.cndh.org.mx/menu.aspx?id=23

Comisión Económica para América Latina (CEPAL). (05 de 2014). *Planificación, prospectiva y gestión pública.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/36762/S20131070_es.pdf

Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL). (2014). *Panorama de la Gestión Pública en América Latina y el Caribe.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/37223/1/S1420739_es.pdf

Consejo Nacional para la Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). (2010). Obtenido de https://www.coneval.org.mx/rw/resource/coneval/med_pobreza/Banco_mundial/Libro_Mejorando_la_calidad_del_gasto_publico.pdf

Consejo Nacional para la Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). (2010). Modelo de Términos de Referencia para la Evaluación de Consistencia y Resultados, México. Obtenido de: https://www.coneval.org.mx/evaluacion/mde/documents/tdr_ecr.pdf

Doria Arrieta, J. (2019). La adopción de buenas prácticas administrativas en los sectores público y privado como estrategia de prevención de actos de corrupción. *Revista Digital de Derecho Administrativo núm. 21*, 429 - 450.

Dubois. A, (s/f). Indicadores de pobreza. Diccionario de Acción Humanitaria y Cooperación al Desarrollo. Recuperado de http://www.dicc.hegoa.ehu.es/listar/mostrar/123

Laiz Castro, C. (2013). Reseña "Política Comparada" de Manuel Sánchez de Dios, revista *Gestión y Análisis de Políticas Públicas*, núm. 10, jul - dic 2013, pp. 104 - 106

Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE). (2006). *Políticas públicas para un mejor desempeño económico.* Obtenido de https://www.oecd.org/mexico/36577222.pdf

Organización para la cooperación y el desarrollo económico (OCDE). (2012). *Perspectivas OCDE: México Reformas para el cambio.* Obtenido de http://centro.paot.org.mx/documentos/ocde/49363879.pdf

Pérez Yaraguan, G. &. (2015). *Panorama de los sistemas nacionales de monitoreo y evaluación en América Latina.* Obtenido de https://dds.cepal.org/redesoc/archivos_recursos/4440/Panorama_completo.pdf

S.H.C.P / U.N.A.M. (2019). *Diplomado de Presupuesto Basado en Resultados. Módulo 3: Planeación estratégica.* Obtenido de http://gobernacion.gob.mx/work/models/SEGOB/Resource/1093/8/images/Modulo-3_planeacion-estrategica.pdf

Secretaría de Hacienda y Crédito Público. (14 de 10 de 2016). *Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.* Recuperado el 28 de 07 de 2019, de https://www.gob.mx/shcp/documentos/guia-para-el-diseno-de-la-matriz-de-indicadores-para-resultados

Secretaría Técnica de Planeación y Evaluación, Yucatán. (2019). *Guía para la elaboración del Plan Anual de Trabajo (PAT).* Obtenido de http://seplan.yucatan.gob.mx/archivos/Guia_de_PAT_2019.pdf

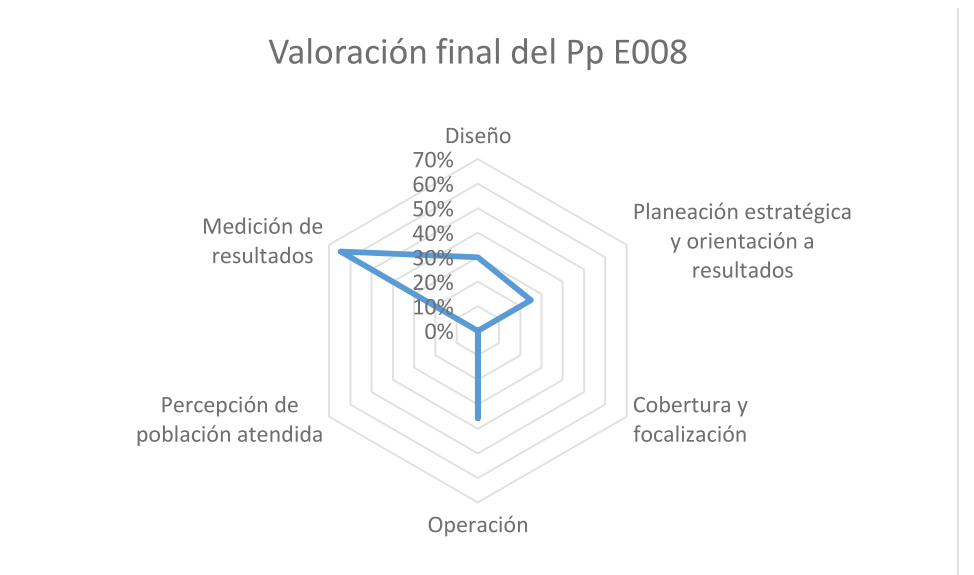
Anexo Estadístico. Pp E008 (2022)

INDICE DE CUADROS Y GRÁFICAS

1. **Valoración final del Pp**
2. **Evolución de aplicación metodológica 2021 – 2022 en ejes analíticos** .
3. **Calidad global de los indicadores**
4. **Calidad global de los medios de verificación**
5. **Calidad global de las metas establecidas**
6. **Avance en cumplimiento de metas y objetivos**

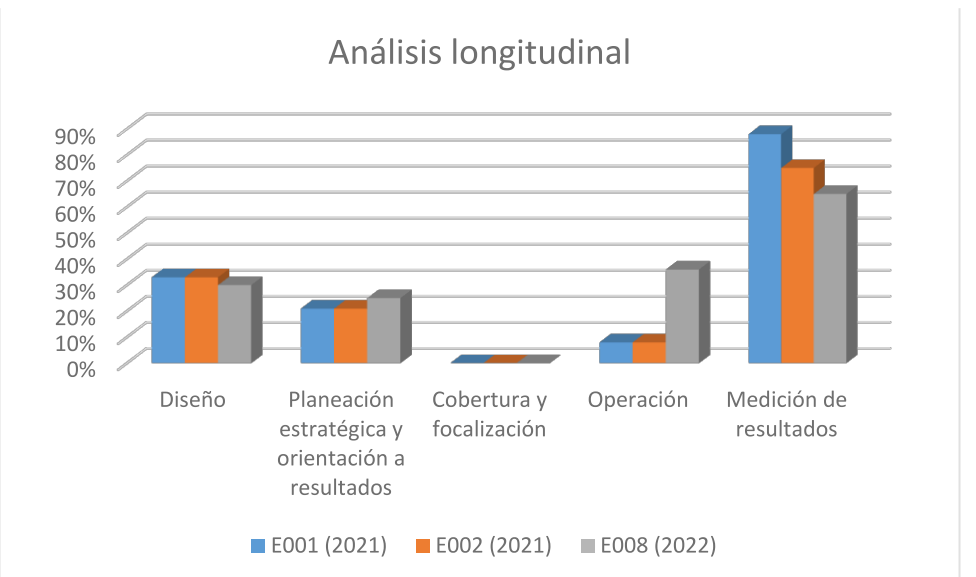
1. Valoración final del Pp

Categoría analítica	Puntos máximos	Puntos obtenidos	Porcentaje
Diseño	40	11	30%
Planeación estratégica y orientación a resultados	20	5	25%
Cobertura y focalización	5	0	0%
Operación	57	2	36%
Percepción de la población atendida	4	0	0%
Medición de resultados	18	7	65%

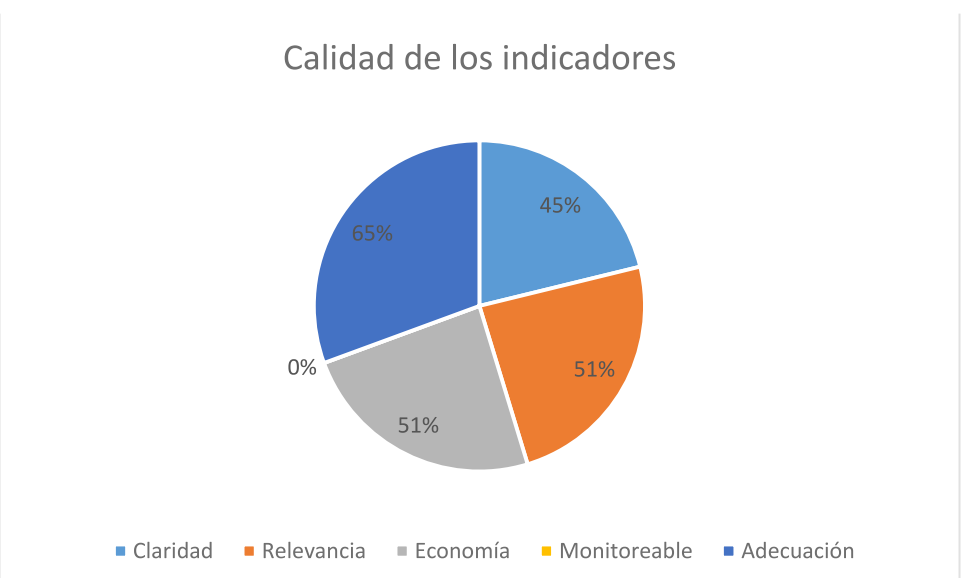


2. Evolución de aplicación metodológica 2021 – 2022 en ejes analíticos

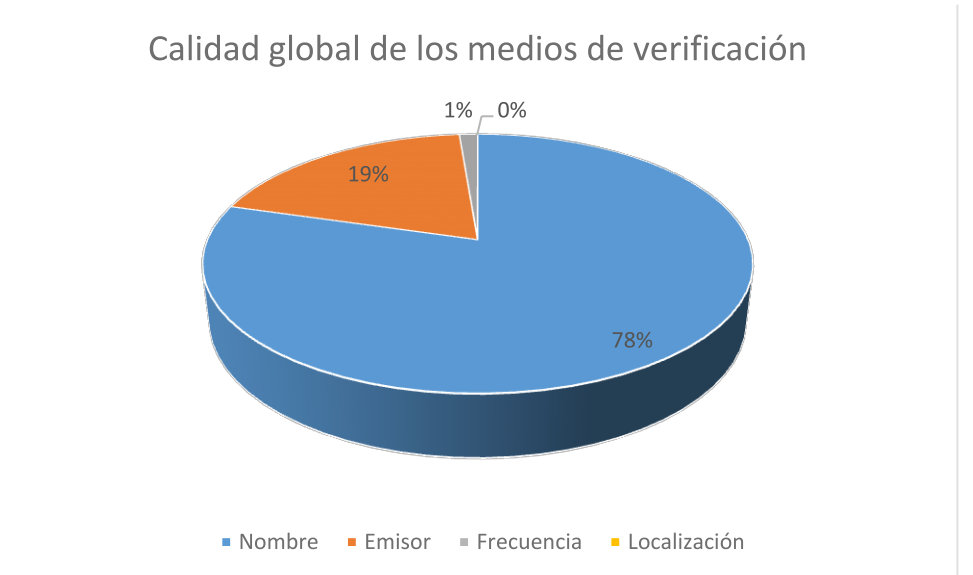
Módulo	E001 (2021)	E002 (2021)	E008 (2022)
Diseño	33%	33%	30%
Planeación estratégica y orientación a resultados	21%	21%	25%
Cobertura y focalización	0%	0%	0%
Operación	8%	8%	36%
Medición de resultados	88%	75%	65%



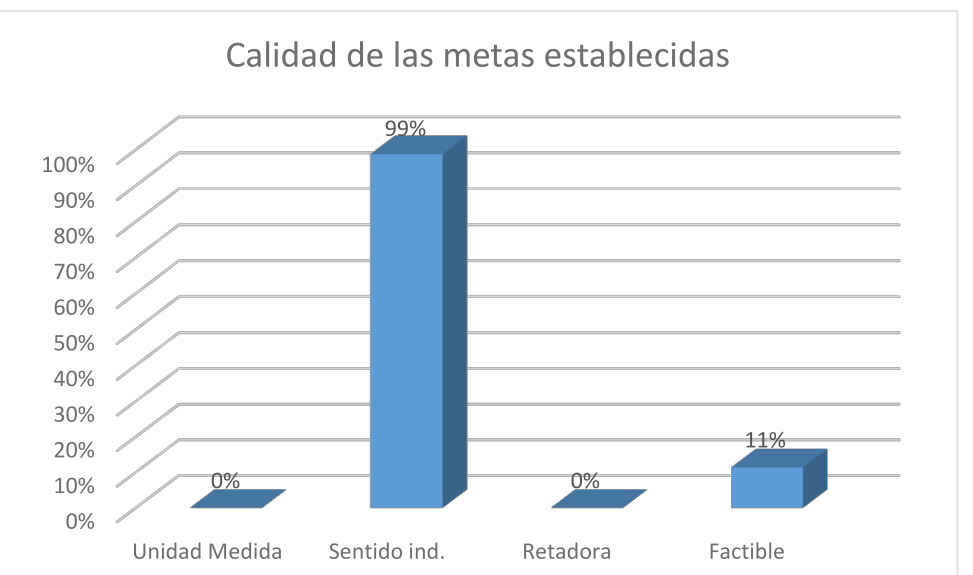
3. Calidad global de los indicadores



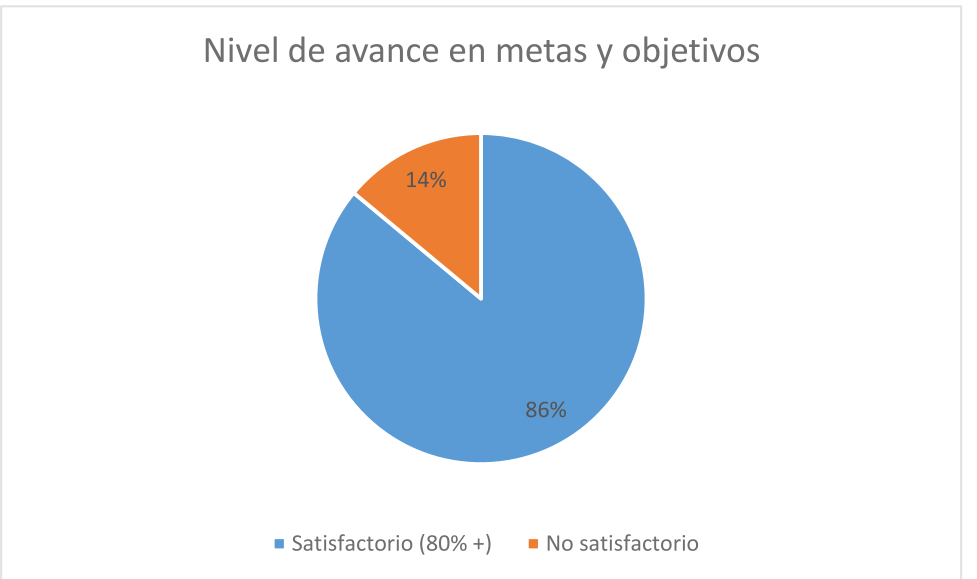
4. Calidad global de los medios de verificación



5. Calidad global de las metas establecidas



6. Avance en cumplimiento de metas y objetivos



Presentación Ejecutiva de Evaluación de Consistencia y Resultados a Pp E008 2022

Municipio de Isla Mujeres

Diagnóstico del programa "E008 Gobierno Eficiente" correspondiente al ejercicio fiscal 2022

Una vez aplicada la metodología de evaluación, se ha obtenido una valoración global del 34%, al cubrir 48 puntos del total máximo posible de 141:

Categoría analítica	Puntos máximos	Puntos obtenidos	Porcentaje
Diseño	40	12	30%
Planeación estratégica y orientación a resultados	20	5	25%
Cobertura y focalización	4	0	0%
Operación	56	20	36%
Percepción de la población atendida	4	0	0%
Medición de resultados	17	11	65%

Características del programa

- Tipo No Social. Sin embargo, sí incluye componentes y actividades que plantean generación y entrega de servicios a la población isleña.
- En cuanto a su horizonte de aplicación, es un Pp de tipo sectorial.
- El Pp tiene como unidades responsables de su ejecución a las siguientes:
  - Dirección General de la Oficina de Presidencia Municipal;
  - Tesorería Municipal;
  - Oficialía Mayor;
  - Secretaría General;
  - Dirección General de Planeación;
  - Dirección General de Asuntos Jurídicos; y,
  - Contraloría Municipal.

Características del programa

- Alineación con los objetivos estratégicos del PMD 2021 – 2024:
  - Objetivo VI.1: Ser un gobierno eficiente;
  - Objetivo VI.2: Ser un gobierno más honesto;
  - Objetivo VI.3: Ser un gobierno más responsable con el gasto;
  - Objetivo VI.4: Ser un gobierno cercano a la gente;
  - Objetivo VI.5: Fortalecer las alianzas del municipio.
- En el ejercicio fiscal 2022, contó con un presupuesto asignado de $155'786,328.31 pesos.
- Los entregables del Pp se generan por 8 componentes, a través de 70 actividades

Análisis del diseño

- No se cuenta con un diagnóstico de la problemática.
- Se recomienda elaborar el diagnóstico mediante una estrategia participativa.
- La información recabada deberá ser sistematizada y registrada.
- No se cuenta con una formulación del problema que se busca atender.
- El objetivo general del programa (Propósito) no cumple con los lineamientos de la MML.
- La lógica vertical en la MIR presenta inconsistencias.
- La redacción de objetivos no cumple con lineamientos de la MML.

Análisis del diseño

- Se determina una valoración baja acerca del objetivo central del PP ya que:
  a) No se identifica el área de enfoque o población destinataria.
  b) No se identifica el cambio buscado.
  c) Sí hay un único objetivo: hacer designaciones.
  d) No se presentó evidencia de la identificación del problema que se busca atender; por lo tanto, no hay manera de relacionar el objetivo con la solución de tal problema.

Análisis del diseño

- El Pp contribuye a los siguientes objetivos y estrategias emanados del PMD
  - Objetivo estratégico VI.1: ser un gobierno eficiente.
  - Estrategia VI.1.1: Modernizar los procesos, la normatividad y la infraestructura del Ayuntamiento.
  - Objetivo VI.2: Ser un gobierno más honesto.
  - Estrategia VI.2.1: Promover la transparencia.

Análisis del diseño

- La contribución a Objetivos de Desarrollo Sostenible (Agenda 2030) se da a través de:
  - ODS número 16. Promover sociedades pacíficas e inclusivas para el desarrollo sostenible, facilitar el acceso a la justicia para todos y construir a todos los niveles instituciones eficaces e inclusivas que rindan cuentas.
  - Meta 16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.
- No se cuenta con cuantificación, registro de poblaciones y áreas de enfoque para atención del Pp.
- No se cuenta con una estrategia de cobertura.

Análisis del diseño

- Al valorar la calidad de los indicadores de desempeño (criterios: claridad, relevancia, economía, monitoreabilidad, adecuación), se obtienen los siguientes porcentajes:
  - Claridad: 45%
  - Relevancia: 51.2%
  - Economía: 51.2%
  - Monitoreable: 0%
  - Adecuación: 65%

Análisis del diseño

- Al valorar la calidad de los medios de verificación (criterios: identificación, frecuencia, emisor y ubicación), se obtiene un porcentaje de 24% de calidad global.
- Al valorar la calidad de las metas de cada objetivo (criterios: método de cálculo, unidad de medida, retadora, factibilidad), se obtiene un porcentaje de 27.5% de idoneidad.

Análisis del diseño

- El análisis de complementariedades, similitudes y duplicidades entre Programas Presupuestarios, reveló múltiples duplicidades entre los Pp E002, E008 y E009.

Planeación estratégica y orientación a resultados

- No se cuenta con un Plan Estratégico (horizonte temporal de al menos 5 años) que enmarque al Pp bajo evaluación.
- Propuesta de contenido de Plan Estratégico:
  - 1. Nombre del plan estratégico.
  - 2. Resumen ejecutivo.
  - 3. Introducción. Exponiendo la motivación para elaborar el documento, así como el proceso participativo que se llevó a cabo.
  - 4. Antecedentes. La atención que se ha dado a la problemática del área de enfoque en las intervenciones públicas anteriores que se han implementado.
  - 5. Misión.
  - 6. Visión.
  - 7. Objetivo general del plan.
  - 8. Objetivos específicos.
  - 9. Estrategias.
  - 10. Resultados esperados y metas.
  - 11. Teoría del Cambio.
  - 12. Indicadores.

Planeación estratégica y orientación a resultados

- No se cuenta con Planes de Trabajo Anuales de las Unidades Responsables.
- Contenido sugerido para el Plan de Trabajo Anual:
  - Introducción
  - Fundamentos jurídicos
  - Actividades estratégicas
  - Objetivos de las actividades estratégicas
  - Cronograma
  - Responsables
  - Recursos, por tipo y fuente
  - Indicadores

Planeación estratégica y orientación a resultados

En cuanto a la generación y uso de la información de desempeño, se analizaron a Cédula de Avance en Cumplimiento de Metas Objetivos, así como la Ficha Técnica de Indicadores, contribución del propósito del programa presupuestario a los objetivos y con base en estos documentos se puede observar que sí se muestra las estrategias prioritarias del PMD. Igualmente, sí se registra el avance en el logro documentos de avance se informa las características de la población y/o área de gestión del programa.

Al comprobarse que estos documentos se emiten regularmente, se considera que la información se genera y está disponible en momento adecuado y conveniente para su uso; es información confiable, pues tiene el respaldo de los funcionarios municipales con atribuciones para ello, quienes firman y sellan los documentos; se encuentra sistematizada y actualizada como se ha comprobado al revisar su publicación en el portal de transparencia municipal y en el sitio web de la entidad fiscalizadora. Con estas características, se posibilita un seguimiento permanente básico al desempeño.

Planeación estratégica y orientación a resultados

- No se ha recurrido previamente a ejercicios externos (como es esta evaluación) para reforzar los diversos aspectos del Pp. Se recomienda seguir con los esfuerzos para recibir retroalimentación y apoyo de personas e instituciones expertas.
- Los ejercicios de revisión externos (evaluaciones, auditorías, estudios) pueden ayudar a generar Aspectos Susceptibles de Mejora (ASM; compromisos institucionales para implementar recomendaciones de mejora), lo cual consolidará la utilidad de la retroalimentación obtenida. A la fecha, no se ha utilizado esta herramienta por los ejecutores del Pp.



Planeación estratégica y orientación a resultados

- Recomendación de contenido del documento ASM:
  - Nombre del programa presupuestario evaluado y su período de vigencia de operación.
  - Unidad responsable de la operación del programa presupuestario.
  - Numeración consecutiva para cada ASM.
  - Descripción del ASM.
  - Acciones de mejora.
  - Responsable de la acción de mejora.
  - Fecha de inicio de la acción de mejora.
  - Fecha de término de la acción de mejora.
  - Resultado esperado.
  - Producto entregable.
  - Nombre y firma de quien elaboró.
  - Nombre y firma de quien autorizó.

Cobertura y focalización

No se encontró ni recibió documento alguno referente a la estrategia de cobertura de poblaciones o áreas de enfoque. En relación a ello, diseñar una estrategia de cobertura para un programa público que entrega servicios de trámites y asesorías a la población implica asegurarse de que los servicios lleguen de manera efectiva y equitativa tanto a la población potencial como a la población objetivo. Algunos pasos clave para diseñar esa estrategia:

- Identificar la población objetivo.
- Analizar las necesidades.
- Identificar población potencial.
- Establecer ubicaciones estratégicas.
- Implementar servicios móviles.
- Promover la participación comunitaria.
- Utilizar tecnología para ampliar el alcance.
- Capacitar al personal.
- Monitorear y evaluar.
- Ajustar la estrategia, según sea necesario.
- Atender la equidad e inclusión.

Operación

La estandarización y documentación de procesos para la generación, solicitud, priorización, otorgamiento, producción y distribución de entregables del Pp, en algunos casos no se tiene y en otros están insuficientemente elaborados. Además no se cuenta con mecanismos para la verificación de los procesos primarios del Pp.

A continuación se detallan los más relevantes.

Operación

- No se cuenta con un mecanismo que permita conocer la demanda existente de sus entregables (Componentes, en la MIR), de manera que se puedan preparar con oportunidad los recursos y procesos para generar y entregar esos bienes y servicios dentro de los plazos requeridos.
- Por otro lado, ante la nula evidencia presentada, no es posible saber si se cuentan con mecanismos estandarizados, homogéneos y sistematizados para verificar que existan los procedimientos de generación de bienes y servicios acorde al diseño y funcionalidad que estos requieren.

Operación

- No se ha presentado evidencia del procedimiento y documentación para la priorización de solicitudes de los entregables del programa. Se propone la siguiente matriz para ese propósito:

Matriz de priorización de solicitudes						
	Solicitud A	Solicitud B	Solicitud C	Solicitud D	...	Solicitud n
Criterio de factibilidad técnica						
Criterio de relevancia						
Criterio de recursos						
Criterio de impacto						
Criterio x						
Criterio y						
...						
Sumatoria						
En cada cruce, calificar: 1 = Bajo, 2 = Medio, 3= Alto						

Operación

- No se proporcionó evidencia de contar con un proceso estandarizado para selección de población o área de enfoque objetivo.
- El fundamento para la elección de los criterios de elegibilidad para ser destinatario de los bienes y/o servicios deben de estar basados en las siguientes consideraciones:

a) La selección se realizará con la información contenida en una base de datos, la cual servirá para determinar si las solicitudes cumplen con los requerimientos para recibir el entregable.

b) Los mecanismos de verificación de información de encuentran debidamente estandarizados.

c) Hay evidencia de que la información recolectada durante el procedimiento de selección debidamente estandarizada, sistematizada y almacenada en una base de datos.

d) Los mecanismos de verificación de información son del conocimiento de todos los ejecutores del programa presupuestario.

Operación

- Con respecto a la identificación de problemas operativos, únicamente se cuenta con la columna "Justificaciones" de la Cédula de Avance en Cumplimiento de Metas y Objetivos (ASE). Pero el espacio es muy limitado y el llenado ha sido demasiado vago, escueto o inclusive omitido. Se recomienda documentar de manera más integral los problemas de operación del programa, como insumo para su mejora.

Operación

- Por cuanto hace al aspecto presupuestal del Pp, los ejecutores del mismo informaron que solo se cuenta con la información global del presupuesto para todo el programa, sin desglose o desagregación alguna. De los reportes analíticos de ejercicio del presupuesto que se hacen públicos en apego a la normativa general de Armonización Contable, no hay un reporte por programa presupuestario, sino por presupuesto global.
- Se sugiere que se integre en la documentación de la planeación presupuestaria, al aprobarse la misma y frente a cualquier modificación durante el ejercicio presupuestario, la estructura de presupuesto para el programa, explicitando:
  - Aplicación por capítulo del gasto y fuente de financiamiento.
  - Aplicación por período mensual.
  - Estimación de la aplicación unitaria, si aplica. (Esto es: gastos totales / población atendida).
  - Alineación entre entregables y actividades con los capítulos del gasto.

Operación

En el aspecto de sistematización de la información del Pp, no se tiene registro de la o las aplicaciones informáticas involucradas en la generación, entrega y seguimiento de los bienes y servicios del programa presupuestario. Por lo que se recomienda ampliamente desarrollar una estrategia y plan para aprovechar las facilidades tecnológicas.

En cuanto a los aspectos de transparencia y rendición de cuentas, se encontró que en general el gobierno municipal cumplió con publicar información normativa – con base a la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Quintana Roo-, pero lo hace de manera global. Con ese nivel de agregación, analizar a nivel de programa presupuestario, se puede hacer con respecto a los siguientes aspectos:

Operación

-Los indicadores que permitan rendir cuenta de sus objetivos. Esto a través de la publicación en el portal de transparencia, de sus MIR en la fracción IV del artículo 91.
-Los indicadores que permitan rendir cuenta de sus resultados. A través de la publicación en el portal de transparencia, de sus cédulas o reportes trimestrales en la fracción VI del artículo 91.

Sin embargo, quedan fuera de posibilidad de análisis importantes aspectos sin los cuales la transparencia y rendición de cuentas es incompleta. Estos son:
-Los documento normativos y/u operativos del Pp.
-La información financiera sobre el presupuesto asignado, así como los informes del ejercicio trimestral del gasto. Esta información se está rindiendo en forma global – con lo cual se cumple normativamente-, pero no desglosa por programa presupuestario.
-Listado de personas físicas o morales a quienes se les asigne recursos públicos. No aporta elementos para relacionar esas asignaciones de recursos públicos por programa presupuestario, si es el caso.

Operación

- Es así que, es deseable desarrollar mecanismos de transparencia que aseguren que:
  - El Pp cuenta con procedimientos para recibir y dar trámite a las solicitudes de información pública.
  - El Pp establece mecanismos de participación ciudadana en procesos de toma de decisiones. Esto, a partir de una política más amplia que tendría que emanar, por principio, del Comité de Planeación para el Desarrollo Municipal (Coplademun).
  - El Pp promueve la generación, documentación y publicación de la información en formatos abiertos y accesibles. Aquí habría que trabajar de manera muy cercana con la Unidad de Transparencia.
  - El Pp fomenta el uso de tecnologías de la información para garantizar la transparencia, el derecho de acceso a la información y su accesibilidad; no solo en cumplimiento normativo mínimo o de manera reactiva ante solicitudes ciudadanas, sino de manera proactiva.



Percepción de beneficiarios

- Entre la información recibida por parte de la entidad municipal para la realización de esta evaluación, no se encontraron instrumentos para la medición de la satisfacción de las personas destinatarias/usuarias de los entregables; instrumentos como encuestas, cuestionarios, grupos de enfoque, evaluaciones del servicio, buzones ciudadanos y otros son de utilidad para conocer cómo se percibe el desempeño municipal en la provisión de los bienes y servicios que el gobierno local ofrece. En el anexo 12 de este informe, se presenta una propuesta general para la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.

Medición de resultados

- La redacción actual de los objetivos en los niveles mencionados, son de la forma:
  - FIN. Atiende los programas estratégicos aprobados por cabildo.
  - Propósito. Designaciones de actividades/tareas realizadas.

- Como puede observarse – y con apego a los criterios de la Metodología del Marco Lógico – el objetivo de nivel FIN podría mejorarse de manera que quede claro a qué objetivo superior está contribuyendo el Pp y cuál es el elemento principal de esa contribución. Por su parte, el objetivo 'Propósito' debería expresar el cambio que se pretende lograr al concluir la ejecución del Pp, a partir del problema central al que se está atacando. De manera que también este objetivo debería ser reelaborado.

Medición de resultados

- Para el reporte de avance hacia el cumplimiento de objetivos se identifican a las "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas" de frecuencia de emisión trimestral y que tienen como destinataria a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo. Por otra parte, las fichas técnicas de indicadores también tienen campos en donde se alimenta la medición trimestral del indicador respectivo.

Se considera pertinente la elaboración de algún instrumento que, de forma más integral, analice cómo se están logrando (o no logrando) los avances planeados, qué factores están favoreciendo o ralentizando el avance, qué es necesario cambiar en los procesos –de forma inmediata o para un siguiente período –.

Medición de resultados

- En un análisis básico de los resultados reportados en la "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas", llama la atención que, con apenas un cumplimiento (anual) de la mitad del objetivo del Propósito, se alcance, sin embargo, la totalidad de la contribución al objetivo del nivel FIN. En una sección previa de este reporte ya se comentó la laxitud de algunas metas establecidas en la MIR, lo cual puede estarse reflejando en el presente análisis.
- Una vez re elaborados tanto los objetivos, como sus indicadores, la lógica vertical entre niveles debe reforzarse y aclararse, de manera que, entonces, seguramente las mediciones mostrarán una congruencia lógica adecuada entre el avance de objetivos de los distintos niveles.

Medición de resultados

- En general, y con base en la "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas" presentada como documento principal para reporte de avance en cumplimiento de objetivos, aproximadamente 82% de niveles de la MIR presentan un avance satisfactorio (de al menos 80%) con respecto a sus metas, en medición al cierre del ejercicio fiscal.
- Para el caso de niveles que no alcanzaron un avance satisfactorio con respecto a su meta, las justificaciones presentadas son muy escuetas, ausentes o solo se repite en palabras lo que los indicadores dicen en números.

Medición de resultados

- En la planeación estratégica que enmarque este Pp, es de aconsejarse que se plantee la realización de evaluaciones de impacto a un horizonte de al menos 4 años, para determinar de manera amplia y rigurosa qué cambios estructurales se están logrando en el municipio, atribuibles a este programa presupuestario E008 y otros que pudieran estar dentro de esa planeación estratégica municipal.

Análisis FODA

En general, se detectan fortalezas en la introducción de la Metodología de Marco Lógico (MML) a la planeación municipal, así como la estructura colaborativa de unidades responsables para impulsar el cumplimiento del Pp. Se detectan Oportunidades en la disposición y fácil acceso a documentación, capacitación, profesionales y consultorías especializadas para ir mejorando la implementación de la MML, lo cual queda evidenciado como necesario en este Informe.

El anexo 14 del informe presenta el análisis detallado.

Análisis FODA

Entre las Debilidades más acentuadas, se encontró una desvinculación entre la planeación programática y la presupuestal; los escasos plazos y mecanismos para la planeación presupuestaria y la inconsistente aplicación de la MML. Como amenazas a tener en cuenta, se detecta que se acerca un proceso de cambio de gobierno municipal (2024), lo cual, si no se consolida institucionalmente la planeación programática y presupuestaria con base en el PbR, dejaría en la incertidumbre los avances logrados.

El anexo 14 del informe presenta el análisis detallado.

Conclusiones y recomendaciones

Conclusiones:

- Las UR conocen y llevan a cabo adecuadamente sus tareas, por lo cual los resultados que reporta el programa presupuestario (cédula ASE) a su cierre fiscal, son de un cumplimiento alto.
- En general, se observa un desapego o aplicación deficiente de la Metodología del Marco Lógico para la planeación y programación de la intervención pública.
- No se cuenta con un diagnóstico del problema público que sustente la necesidad de la intervención pública.
- No se encontró evidencia de mecanismos de gobierno abierto para el análisis de problemática, diseño y operación del programa presupuestario.

Conclusiones y recomendaciones

Conclusiones (continúa):

- El instrumento de seguimiento al desempeño (MIR) presenta diversas inconsistencias en sus elementos.
- La estructura presupuestaria no cuenta con desagregación propicia para un adecuado seguimiento del gasto con respecto a metas y objetivos.
- En los reportes de avances en metas y objetivos (cédula ASE) emitidos durante el ejercicio fiscal 2022 para este Pp E008, se presentan diversas inconsistencias que se documentaron en esta evaluación.
- En toda la estrategia documentada del programa, no se detectó la identificación y atención a grupos en situaciones o necesidades especiales, ni una estrategia para atenderles en la entrega de bienes y servicios. Este punto no fue solicitado de revisión en los TdR, pero el equipo evaluador sugiere que se tome en consideración esta conclusión y la recomendación correspondiente, para ir consolidando un gobierno más incluyente.

Conclusiones y recomendaciones

Recomendaciones:

1. Elaborar Plan Estratégico Municipal y Programa Anual de Trabajo para cada UR.
2. Elaborar su Programa Anual de Evaluaciones.
3. Implementar un plan de capacitación en Metodología de Marco Lógico (MML) y Presupuesto basado en Resultados (PbR) al interior de la administración pública municipal para la planeación, programación y presupuestación, con miras a la planeación, programación y presupuestación 2024.
4. Normar, instrumentar, apoyar y auditar la elaboración de programas presupuestarios con apego a la MML y el PbR.
5. Implementar mecanismos de gobierno abierto – como comités de planeación, consultas, foros – para la vinculación de agentes externos a la administración municipal para participación social en planeación, monitoreo y estudios de resultados de los programas presupuestarios y políticas públicas municipales. En particular, fortalecer la integración y operación del Comité Ciudadano de Planeación Municipal.

Conclusiones y recomendaciones

Recomendaciones (continúa):

6. Impulsar adecuaciones reglamentarias para que la elaboración de presupuestos se enmarque dentro de los resultados en metas y objetivos de los programas presupuestarios.
7. Los diversos reportes presupuestarios tengan desagregación hasta nivel de programa presupuestario, con al menos su clasificación económica, por fuente de financiamiento y por objeto del gasto (CONAC).
8. Depurar y/o complementar el mecanismo para reportar avances en metas y objetivos, para evitar las inconsistencias encontradas y que se documentaron en esta evaluación.
9. Reforzar la difusión pública – normativa y proactiva – de la planeación, monitoreo, resultados y evaluación de los programas presupuestarios.
10. Implementar en la planeación y el seguimiento enfoques transversales que visibilicen grupos de personas con situaciones o necesidades especiales de atención y contemplen recursos y estrategias para atenderlos.

¡Gracias por la atención!

ISLA MUJERES
Ayuntamiento 2021-2024
CUIDAR A LA GENTE

Anexos

No.	Anexo	Formato
1	Alineación a objetivos de la planeación municipal	Específico
2	Alineación a los ODS	Específico
3	Procedimiento de actualización de población atendida	Específico
4	Instrumento de Seguimiento del Desempeño	Libre
5	Complementariedades, similitudes y duplicidades	Específico
6	Avance en la implementación de los ASM	Específico
7	Resultados de las acciones para atender los ASM	Libre
8	Análisis de los ASM no atendidos	Libre
9	Estrategia de Cobertura	Específico
10	Diagramas de flujo de los procesos clave	Específico
11	Presupuesto	Específico
12	Instrumentos de medición del grado de satisfacción de la PA	Libre
13	Avance de los Indicadores respecto de sus metas	Específico
14	Análisis FODA	Específico
15	Comparación con ECR anteriores	Libre
16	Valoración Final del Pp	Específico
17	Incorporación de enfoques transversales	Libre
18	Ficha Técnica con los datos generales de la evaluación	Específico
19	Fuentes de información	Específico

Anexo 1. Alineación a objetivos de la planeación municipal	
Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente
Objetivo central del Pp evaluado:	PUBLICACIONES REALIZADAS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN

Instrucciones:

a) Registrar la alineación del objetivo central del Pp al objetivo prioritario y hasta tres estrategias prioritarias de los programas sectoriales o institucionales, según corresponda, derivados del PMD vigente, e incorporar una breve argumentación sobre la contribución del Pp en la consecución del objetivo y estrategias prioritarias identificadas, así como la valoración de la instancia evaluadora sobre la pertinencia de dicha alineación.

b) En caso de identificar áreas de mejora en la alineación establecida por el Pp, la instancia evaluadora registrará su propuesta incorporando la argumentación y valoración correspondiente.

c) Adicionalmente, la instancia evaluadora podrá identificar la contribución del objetivo central del Pp al logro de un objetivo prioritario y hasta tres estrategias prioritarias de los programas especiales y regionales derivados del PMD vigente.

a) Valoración de la alineación establecida

Programa derivado	Objetivo prioritario	Estrategia prioritaria	Contribución del Pp	Valoración
Eje VI. Isla Mujeres con buen gobierno	Objetivo VI.2: Ser un gobierno más honesto.	Estrategia VI.2.1: Promover la transparencia.	El programa presupuestario contribuye al objetivo y estrategia mediante la generación de boletines y comunicados realizados en diferentes medios de comunicación	La contribución del programa presupuestario se percibe como prioritaria por la vinculación del componente asignado y con el mismo propósito de la MIR

b) Propuesta de alineación a programas sectoriales o institucionales

Programa derivado	Objetivo prioritario	Estrategia prioritaria	Contribución del Pp	Valoración

Anexo 2. Alineación a los ODS

Nombre del Pp:	Gobierno transparente	**Modalidad y clave:**	E009
Objetivo central del Pp evaluado:	PUBLICACIONES REALIZADAS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN		

Vinculación establecida por el Pp

Registrar la vinculación del objetivo central del Pp evaluado con los ODS y sus metas específicas. Con base en la documentación normativa o institucional del Pp. Asimismo, la instancia evaluadora realizará una valoración de dicha vinculación, considerando la contribución efectiva del Pp en la meta.

Marcar con una "X" el/los ODS con los que se vincula el objetivo del Pp:



															X	

ODS	Meta	Vinculación	Valoración de la vinculación (instancia evaluadora)
16	16.6 Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas	La integración de listados de oficios emitidos contribuye a tener un procedimiento administrativo eficiente	Se identifica una clara y directa vinculación del objetivo central del programa presupuestario con el objetivo de desarrollo sostenible 16 y la meta particular 16.6

Propuesta de vinculación de la instancia evaluadora

En caso de que la instancia evaluadora detecte áreas de mejora en la vinculación del objetivo central del Pp evaluado con los ODS y sus metas o en caso de no contar con evidencia documental de la misma, elaborará una propuesta de vinculación y la justificación de esta, considerando la contribución efectiva del Pp en la meta.

Marcar con una "X" el/los ODS con los que se propone vincular el objetivo del Pp:



															X	

ODS	Meta	Vinculación	Justificación de la propuesta (instancia evaluadora)
			Sin recomendación

Consideraciones:

>> ODS: Se incluirá el número y la redacción fidedigna del ODS conforme a lo establecido por el PNUD.

>> Meta: Se incluirá la redacción fidedigna de la meta del ODS conforme a lo establecido por el PNUD.

>> La información de los ODS y sus metas pueden consultarse en:
http://www.un.org/sustainabledevelopment/es/objetivos-de-desarrollo-sostenible/

>> Vinculación

Directa: el objetivo central del Pp contribuye claramente al cumplimiento de la(s) meta(s) ODS identificada(s).

Indirecta: el objetivo central del Pp propicia la generación de condiciones que contribuyen al cumplimiento de la(s) meta(s) de ODS identificada(s), a pesar de no ser su objetivo principal.

Anexo 3. Procedimiento de actualización de la población atendida (PA)

Propuesta de procedimiento para registro y actualización de la PA

Es necesario digitalizar un formato en modalidad de trámite para la captura de solicitudes de formalidades o permisos. En el formato, el registrante deberá capturar sus datos de contacto: nombre y número; el tipo de solicitud: bien, servicio, subsidio, permiso; y la fecha de la solicitud, una matrícula única de identificación del solicitante (CURP la más viable); la fecha de respuesta (de acuerdo a las reglas de operación o norma reglamentaria correspondiente); el estado de la solicitud: en proceso, rechazada, aprobada; y la vigencia del documento generado (si la solicitud es aprobada). (De ser rechazada la unidad responsable deberá justificar su decisión.)

El acceso al formato digital debe ser a través del portal del gobierno del municipio de Isla Mujeres en modalidad de descargable, con un correo electrónico asignado a la unidad responsable para su recepción. El formato deberá incluir los sellos oficiales del ayuntamiento del municipio de Isla Mujeres para su validación institucional. No olvidar la presentación del aviso de privacidad de datos correspondiente.

Asegurarse de incluir en el formato los candados de acceso para la captura de información, de acuerdo a autorizaciones.

Se anexa una propuesta de diseño para el formato con un ejemplo aleatorio:

			Solicitud							
Solicitante	Número de contacto	CURP	Bien	Servicio	Subsidio	Permiso	Fecha de solicitud	Fecha de respuesta	Estado	Vigencia
Ismael Rodríguez Cerna	9964276374	ROCI800325HDFBII00	—	—	—	Comercio en la vía pública	20/08/23	25/08/23	Aprobada	09/2023-09/2025

Anexo 4. Instrumento de seguimiento del desempeño	
Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno eficiente
Objetivo central del Pp evaluado:	Publicaciones realizadas en diferentes medios de comunicación.

Eje:	EJE VI. Isla Mujeres con Buen Gobierno.	**Sub Eje:**	**Unidades Responsables:**	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA TESORERÍA MUNICIPAL DIRECCIóN GENERAL DE COMUNICACIóN	**Áreas Responsables:**	DIRECCIóN DE INGRESOS DIRECCIóN DE EGRESOS DIRECCIóN DE CONTROL PRESUPUESTAL DIRECCIóN DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA DIRECCIóN DE CATASTRO DIRECCIóN DE FISCALIZACIóN Y COBRANZA DIRECCIóN DE COMERCIO EN LA VÍA PÚBLICA DIRECCIóN DE ZONA FEDERAL MARÍTIMO TERRESTRE
Objetivo Estratégico	Objetivo VI.1: Ser un gobierno eficiente. Objetivo VI.2: Ser un gobierno más honesto. Objetivo VI.3: Ser un gobierno más responsable con el gasto. Objetivo VI.4: Ser un gobierno cercano a la gente. Objetivo VI.5: Fortalecer las alianzas del municipio.				**Programa Presupuestario:**	$ 5,912,647.48
Estrategias	Estrategia VI.1.1: Modernizar los procesos, la normatividad y la infraestructura del Ayuntamiento. Estrategia VI.2.1: Promover la transparencia. Estrategia VI.3.1: Mejorar las finanzas del Ayuntamiento. Estrategia VI.4.1: Mantener el diálogo y atención con la gente. Estrategia VI.5.1: Construir alianzas con gobiernos e instituciones				**Año de la MIR:**	2022.

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores			Medios de Verificación	Supuestos
		Nombre	Método de Cálculo	Categoría		
1 - FIN	TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA DE INFORMACIóN	Porcentaje de Obligaciones de Transparencia	TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA DE INFORMACIóN /TOTAL DE FUNCIONARIOS OBLIGADOS) * 100	Estratégico	INFORME DE FUNCIONARIOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA	EL TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS CUMPLEN CON SUS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA
1.1 - PROPóSITO	PUBLICACIONES REALIZADAS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	PUBLICACIONES REALIZADAS	(NUMERO DE PUBLICACIONES REALIZADAS / TOTAL DE PUBLICACIONES PROGRAMADAS) * 100	Estrategico	LISTADO O FICHA TECNICA DE LAS PUBLICACIONES REALIZADAS	Las actividades son reportadas a la población para su conocimiento y publicidad
1.1.1 - COMPONENTE	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS	(NUMERO DE BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS / TOTAL DE BOLETINES Y COMUNICADOS PROGRAMADOS) * 100	Gestión	LISTADO O FICHA TECNICA DE LAS PUBLICACIONES REALIZADAS	Las actividades son reportadas a la población para su conocimiento y publicidad
1.1.2 - COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	(NÚMERO DE DIRECCIONES DE ÁREA QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRMADOS / TOTAL DE DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCIóN GENERAL) * 100	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DE LAS DIRECCIONES QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS CUMPLEN CON SUS OBJETIVOS

1.1.2.1 - ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	(Monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	Gestión	Estados analíticos de ingresos	Existe compromiso de las autoridades para innovar en los mecanismos de recaudación.
1.1.2.2 - ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal	Programas de estímulos fiscales aplicados	(Números de programas de estímulo fiscal aprobados por el H. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	Gestión	Listado de los programas que fueron aprobados por el H. Cabildo	Los contribuyentes cumplen con sus obligaciones fiscales.
1.1.2.3 - ACTIVIDAD	Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Porcentaje de viáticos pagados	(Total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	Gestión	Lista de monto total trimestral pagado en la partida específica de viáticos	EL AYUNTAMIENTO PROPORCIONA APOYO PARA PERSONAL COMISIONADO
1.1.2.4 - ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	(Monto total comprometido del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022) * 100	Gestión	Solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	LA FEDERACIóN CUMPLE CON LA MINISTRACIóN PROGRAMADA DE LOS RECURSOS FISM

1.1.2.5 - ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FORTAMUN) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	Monto total comprometido del Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del l Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2022	Gestión	solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	LA FEDERACIóN CUMPLE CON LA MINISTRACIóN PROGRAMADA DE LOS RECURSOS FORTAMUN
1.1.2.6 - ACTIVIDAD	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	Porcentaje de monto comprometido	(Monto total comprometido/ total del ingreso recaudado del Saneamiento Ambiental) *100	Gestión	monto total del ingreso de impuesto de saneamiento ambiental de la ley de ingresos 2022, listado de pólizas con montos comprometidos	SE CUENTA CON UN PROGRAMA EFICIENTE DE RECAUDACIóN DEL RECURSO DE SANEAMIENTO
1.1.2.7 - ACTIVIDAD	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	PORCENTAJE DE INTEGRACIóN	(PORCENTAJE DE AVANCE EN LA INTEGRACIóN DE LA CUENTA PÚBLICA/ PORCENTAJE TOTAL DE LOS DOCUMENTOS QUE SE INCLUYEN O FORMATOS EN LA CUENTA PUBLICA) * 100	Gestión	LISTADO DE LOS FORMATOS APLICADOS EN LA INTEGRACIóN	Existe compromiso de las autoridades para el cumplimiento de las leyes.

1.1.2.8- ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.
1.1.2.10 - ACTIVIDAD	Cédulas realizadas	Porcentaje de Cédulas realizadas	(Número de Cédulas realizadas / Numero de	Gestión	Informe / Concentrado de Cédulas realizadas por la	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la
			Cédulas proyectadas) * 100		Dirección de Catastro	ciudadanía la expedición de Cédulas.
1.1.2.11 - ACTIVIDAD	Altas realizadas	Porcentaje de Altas realizadas	(Número de Altas realizadas / Número de Altas proyectadas) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Altas realizadas por la Dirección de Catastro	Se cuenta con un padrón actualizado
1.1.2.12 - ACTIVIDAD	Comercios y Giros realizados	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	(Número de Comercios y Giros Actualizados / Número de Comercios y Giros Proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Comercios y Giros actualizados por la Dirección de Fiscalización y Cobranza	Se cuenta con un padrón de Comercios y Giros Actualizado
1.1.2.13 - ACTIVIDAD	Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(Número de acciones realizadas/Número de acciones programadas) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de acciones realizadas por la Dirección de Comercio en la vía Pública.	Existe oferta de comercios por parte de la ciudadanía.

1.1.2.14 - ACTIVIDAD	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(Número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE SUPERVISIONES Y VIGILANCIA REALIZADAS	Existe un buen clima para los recorridos de vigilancia
1.1.2.15 - ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(Número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CERTIFICACIONES REALIZADAS	Existe coordinación por parte de los tres niveles de gobierno para beneficio del municipio
1.1.2.16 - ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(Número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES ATENDIDOS	Existe participación por parte de los usuarios de las zonas federales
1.1.2.17 - ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	(Número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES QUE TIENEN EXPEDIENTES ACTUALIZADOS	Existes coordinación, comunicación y participación entre usuarios y gobierno municipal
1.1.2.18 - ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	Gestión	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIÓN DE PLAYAS	La población del municipio conserva limpias las playas.

Valoración detallada de criterios de calidad para indicadores de desempeño.

Nivel MIR	Objetivo	Indicador	Claridad	Relevancia	Economía	Monitoreable	Adecuado
FIN	TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA DE INFORMACIóN	Porcentaje de Obligaciones de Transparencia	No es claro de lo que se quiere medir, ¿porcentaje con respecto a qué?	No es relevante respecto del objetivo, puesto que la medición de porcentaje de obligaciones de transparencia no indica si los funcionarios cumplieron con la carga.	Sí es económico, puesto que se refiere a registros internos como fuente de información.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (los elementos mínimos son: nombre del documento, originador, periodicidad de emisión o actualización, localización permanente del documento) para tener acceso a él.	No es adecuado, pues el método de cálculo no permite hacer la medición planteada.
PROPóSITO	PUBLICACIONES REALIZADAS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	PUBLICACIONES REALIZADAS	No es claro, al no mencionar la dimensión de lo que se medirá.	Sí es relevante como herramienta para medir si se están realizando las publicaciones.	Si es económico al referir documentos internos para obtener la información para la medición.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado, pues el método de cálculo permite obtener la medición.
COMPONENTE	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS	No es claro, al no mencionar la dimensión de lo que se medirá.	No es relevante, por la falta de claridad.	Si es económico al referir documentos internos para obtener la información para la medición.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, por la carencia de claridad.
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	No es claro, al no mencionar la dimensión de lo que se medirá.	No es relevante, pues la medición de acciones no garantiza que se cumplan objetivos.	Parece sí ser económico, aún con la falta de precisión en los medios de comunicación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, pues hay disociación entre método de cálculo e indicador.
ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	No es claro, al no mencionar la dimensión de lo que se medirá.	Sí es relevante, al estar directamente relacionado con el objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado. Las variables de cálculo permiten obtener la medición

ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal	Programas de estímulos fiscales aplicados	No es claro, al no mencionar la dimensión de lo que se medirá.	Sí es relevante.	Sí parece ser económico, al referir a un documento interno como medio para obtener la información	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Si es adecuado.
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Porcentaje de viáticos pagados	Sí es claro acerca de qué se mide.	No es relevante, puesto que la cantidad de viáticos pagados no indica si el proceso fue fortalecido o no.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado para juzgar el avance en el objetivo.
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	No es claro, al no especificar a qué recurso federal se refiere.	Sí, es relevante, al estar asociado directamente al objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FORTAMUN) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	No es claro, al no especificar a qué recurso federal se refiere.	Sí, es relevante, al estar asociado directamente al objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	No es claro, al no indicar a qué monto se refiere.	Sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	No es claro en qué se pretende medir.	No es relevante, de acuerdo a su redacción.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, con base en el nombre del indicador.
ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Servicios Cartográficos realizados	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Servicios Topográficos realizados	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos	Sí es adecuado.

					refieren a documentos internos.	mínimos).	
ACTIVIDAD	Cédulas realizadas	Porcentaje de Cédulas realizadas	Sí es claro.	Sí es relevante, con respecto al objetivo.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Altas realizadas	Porcentaje de Altas realizadas	No es claro de lo que se pretende medir.	Sí es relevante con respecto al objetivo (si ambos se refieren a las mismas "altas")	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Comercios y Giros realizados	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	No es claro de qué se pretende medir	No es relevante, pues no queda clara la asociación con el objetivo	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	No es adecuado, por la falta de claridad.
ACTIVIDAD	Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	Sí es claro.	Sí está asociado claramente al objetivo, por lo que sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	Sí es claro.	Sí está asociado claramente al objetivo, por lo que sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	Sí es claro.	No es relevante, puesto que el porcentaje de certificaciones que se obtienen no dice si se conservaron las que se tenían	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	Sí es claro.	Sí es relevante.	Se asume que sí es económico pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.
ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes	Porcentaje de actualización	No es claro en lo que se pretende	No es relevante, por la falta de	Se asume que sí es económico	No se dan los suficientes elementos del	Sí es adecuado.
	ZOFEMAT		medir, ¿actualización de qué? Debe ser un nombre auto explicativo	claridad.	pues los medios de verificación refieren a documentos internos.	medio de verificación (elementos mínimos).	
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Sí es claro de lo que se pretende medir.	No se puede determinar la relevancia, por falta de claridad del objetivo.	No se puede determinar la economicidad, al ser vaga la referencia al medio de verificación.	No se dan los suficientes elementos del medio de verificación (elementos mínimos).	Sí es adecuado.

Valoración de la meta de cada indicador, tomadas de sus respectivas fichas técnicas (cada criterio cumplido aporta un punto; máximo total por meta, 4 puntos):

Nivel MIR	Objetivo	Indicador	Método de cálculo	Unidad de medida	Sentido de indicador	Reta mejora de desempeño	Es meta factible	∑
FIN	TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA DE INFORMACIóN	Porcentaje de Obligaciones de Transparencia	TOTAL DE FUNCIONARIOS PÚBLICOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA DE INFORMACIóN /TOTAL DE FUNCIONARIOS OBLIGADOS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 La meta no es clara, pues se expresa en número absoluto pero el indicador es un porcentaje.	0 No se puede determinar por la falta de claridad.	1
PROPóSITO	PUBLICACIONES REALIZADAS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	PUBLICACIONES REALIZADAS	(NUMERO DE PUBLICACIONES REALIZADAS / TOTAL DE PUBLICACIONES PROGRAMADAS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 La meta no es clara, pues se expresa en número absoluto pero el indicador es un porcentaje.	0 No se puede determinar por la falta de claridad.	1
COMPONENTE	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS EN DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIóN	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS	(NUMERO DE BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS / TOTAL DE BOLETINES Y COMUNICADOS PROGRAMADOS) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
COMPONENTE	TOTAL DE DIRECCIONES QUE CUMPLIERON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	(NÚMERO DE DIRECCIONES DE ÁREA QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRMADOS / TOTAL DE DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCIóN GENERAL) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	1 Dado el muy acotado universo de observación, se considera factible.	2
ACTIVIDAD	Recaudación de los ingresos municipales	Ingresos municipales recaudados	(Monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	0 El formato no tiene	1	0 No se puede determinar el nivel de	0 La ficha no aporta información para	1

				un campo para este dato		desafío, puesto que no se consignó línea base.	determinar factibilidad de la meta.	
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a la recaudación municipal	Programas de estímulos fiscales aplicados	(Números de programas de estímulo fiscal aprobados por el H. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Fortalecimiento a proceso administrativo de la partida de viáticos	Porcentaje de viáticos pagados	(Total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	NO SE	PRESENTó	FTI	4º TRIM	0
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FISM) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	(Monto total comprometido del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del Fondo para la Infraestructura Social Municipal (FISM) 2022) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	RECURSO FEDERAL COMPROMETIDO (FORTAMUN) 2022	Porcentaje de recurso federal comprometido	Monto total comprometido del Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del l Fondo de Aportación para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN) 2022	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	(Monto total comprometido/ total del ingreso recaudado del Saneamiento Ambiental) *100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	(PORCENTAJE DE AVANCE EN LA INTEGRACIóN DE LA CUENTA PÚBLICA/ PORCENTAJE TOTAL DE LOS DOCUMENTOS QUE SE INCLUYEN O FORMATOS EN LA CUENTA PUBLICA) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Cédulas realizadas	Porcentaje de Cédulas realizadas	(Número de Cédulas realizadas / Numero de Cédulas proyectadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Altas realizadas	Porcentaje de Altas realizadas	(Número de Altas realizadas / Número de Altas proyectadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Comercios y Giros realizados	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	(Número de Comercios y Giros Actualizados / Número de Comercios y Giros Proyectados) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

ACTIVIDAD	Comercio en la vía pública fiscalizado.	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(Número de acciones realizadas/Número de acciones programadas) * 100	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Supervisión y vigilancia de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(Número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Conservación de la certificación BLUE FLAG en 2 Playas	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(Número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Asistencia técnica al contribuyente de la Zona Federal Marítima	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(Número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Seguimiento del padrón de contribuyentes ZOFEMAT	Porcentaje de actualización	(Número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(Número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	0 El formato no tiene un campo para este dato	1	0 No se puede determinar el nivel de desafío, puesto que no se consignó línea base.	0 La ficha no aporta información para determinar factibilidad de la meta.	1

Con base en el análisis recién detallado, la idoneidad de las metas establecidas para los diferentes objetivos planteados en la MIR, resulta en una puntuación de 22 de 88 posibles; es decir, 25% de idoneidad.

Valoración de los medios de verificación

Nivel MIR	Indicador	Medio de verificación	Nombre completo	Emisor del documento	Frecuencia de emisión	Ubicación	Valoración (máx. 4)
FIN	Porcentaje de Obligaciones de Transparencia	INFORME DE FUNCIONARIOS QUE CUMPLIERON CON LA CARGA	1	0	0	0	1
PROPóSITO	PUBLICACIONES REALIZADAS	LISTADO O FICHA TECNICA DE LAS PUBLICACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	BOLETINES Y COMUNICADOS REALIZADOS	LISTADO O FICHA TECNICA DE LAS PUBLICACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
COMPONENTE	ACCIONES REALIZADAS POR LAS DIRECCIONES A CARGO DE LA DIRECCION GENERAL	INFORME / CONCENTRADO DE LAS DIRECCIONES QUE CUMPLIERON CON SUS OBJETIVOS PROGRAMADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Ingresos municipales recaudados	Estados analíticos de ingresos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Programas de estímulos fiscales aplicados	Listado de los programas que fueron aprobados por el H. Cabildo	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de viáticos pagados	Lista de monto total trimestral pagado en la partida específica de viáticos	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de recurso federal comprometido	Solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de recurso federal comprometido	solicitud del pago de las estimaciones de los proyectos aprobados en el PIA	1	0	0	0	1

ACTIVIDAD	RECURSO DE SANEAMIENTO AMBIENTAL COMPROMETIDO 2022	monto total del ingreso de impuesto de saneamiento ambiental de la ley de ingresos 2022, listado de pólizas con montos comprometidos	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	APLICACIóN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL	LISTADO DE LOS FORMATOS APLICADOS EN LA INTEGRACIóN	0	0	0	0	0
ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Cédulas realizadas	Informe / Concentrado de Cédulas realizadas por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Altas realizadas	Informe / Concentrado de Altas realizadas por la Dirección de Catastro	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Padrón actualizado de Comercios y Giros.	Informe / Concentrado de Comercios y Giros actualizados por la Dirección de Fiscalización y Cobranza	1	1	0	0	2
ACTIVIDAD	Porcentaje de Acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	Informe / Concentrado de acciones realizadas por la Dirección de Comercio en la vía Pública.	1	1	0	0	2

ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE SUPERVISIONES Y VIGILANCIA REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de certificaciones obtenidas	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CERTIFICACIONES REALIZADAS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de contribuyentes atendidos	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES ATENDIDOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de actualización	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE CONTRIBUYENTES QUE TIENEN EXPEDIENTES ACTUALIZADOS	1	0	0	0	1
ACTIVIDAD	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	INFORME / CONCENTRADO DEL TOTAL DE ACCIONES PARA LA CONSERVACIóN DE PLAYAS	1	0	0	0	1

El análisis mostrado en la tabla anterior, nos indica que la calidad de los medios de verificación en la MIR del programa E009 alcanza una puntuación de 26 de un total posible de 88; es decir, 29.5% de la máxima puntuación posible.

Anexo 5. Complementariedades, similitudes y duplicidades

Información del Pp evaluado			
Nombre del Programa:	Gobierno eficiente	Modalidad y clave:	E009
Dependencia/Entidad:	Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo		
Unidad Responsable:	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA TESORERÍA MUNICIPAL DIRECCIóN GENERAL DE COMUNICACIó N	Clave:	
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	Año de la Evaluación:	2023

Información de los Pp analizados

Se integrará una tabla con las características de los Programas presupuestarios (Pp) analizados, identificando si estos son similares, se complementan o duplican con el Pp evaluado. A continuación, se presenta una tabla con los elementos mínimos que debe contener:

Nombre del Pp	Clave	Objetivo central	Relación identificada	Argumentación	Recomendación
Servicios públicos dignos, de calidad y sustentables	E001	Los Habitantes del Municipio de Isla Mujeres Cuentan con Servicios Públicos de Calidad	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Orden y desarrollo urbano sustentable	E002	Crecimiento urbano sustentable implementado	Duplicidad	Componentes y actividades referidos a supervisión de Zofemat en el Pp E002 y este Pp E009, se duplican	Definir y delimitar responsabilidades o corregir, si es el caso
Isla Mujeres Segura	E003	La población del municipio cuenta con condiciones que garantizan su integridad física y patrimonial.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Garantizar la protección civil de la gente	E004	Total de comites especializados en materia de protección civil que se instalan.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Isla Mujeres incluyente y humano	E005	Programas de desarrollo social implementados	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Salud digna	E006	La población del Municipio de Isla Mujeres Cuenta con Servicios de Salud Accesibles.	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Turismo y economía fuerte	E007	Monitorear a la actividad turística del municipio para presentar reportes de este sector	Ninguna	Entregables y actividades ajenas a las del PP	No aplica
Gobierno eficiente	E008	Designaciones de actividades/tareas realizadas.	Duplicidad	Componentes y actividades duplicados*	Definir responsabilidades únicas para la generación de entregables

* En el apartado *Complementariedades, similitudes y duplicidades* del cuerpo de este Informe, se detallaron los hallazgos en este tema.

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM

Anexo 6. Avance en la implementación de los ASM.			
Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM

Anexo 7. Resultados de las acciones para atender los ASM			
Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos

Anexo 8. Análisis de los ASM no atendidos			
Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y Resultados	**Año de la Evaluación:**	2023
A la fecha no se han generado ASM los cuales valorar			

Anexo 9. Estrategia de Cobertura

Clave y nombre del Pp:	E009 Gobierno transparente		
Tipo de Evaluación:	Consistencia y resultados	**Año de la Evaluación:**	2023

Se presenta propuesta de estrategia de cobertura, por no contar el PP con una actualmente.

Poblaciones Potencial, Objetivo y Atendida

Población	Definición
Potencial (PP)	Ciudadanía del municipio de Isla Mujeres
Objetivo (PO)	Personas y áreas de enfoque que enfrentan el problema identificado por el Pp
Atendida (PA)	Parte de la PO que el Pp prevé atender con sus entregables

Ya que la entidad municipal no presentó documentación acerca de la evolución de cobertura, se presenta propuesta de una matriz de registro

Evolución de la cobertura

Población	Unidad de medida	Año 1	Año 2	Año 3	Año (...)
Potencial (P)	Por determinar	-	-	-	-
Objetivo (O)	Por determinar	-	-	-	-
Atendida (A)	Por determinar	-	-	-	-
(A/O) x 100	**%**	**%**	**%**	**%**	**%**

La estrategia de cobertura deberá cubrir, al menos los siguientes puntos.

Análisis de la estrategia de cobertura

La estrategia de cobertura contempla o incluye al menos:	Ponderación (Sumatoria de 100)
Método de cálculo documentado	
Consistencia con el diseño del programa	
El presupuesto requerido	
Metas a corto plazo factibles	
Análisis de posibles riesgos o amenazas que vulneren el cumplimiento de las metas	

Anexo 10. Diagramas de flujo de los procesos clave

Debido a que, como ya se documentó en el cuerpo del Informe, la entidad municipal no presentó diagramas de flujo de los procesos clave del Pp, en este espacio se presenta la propuesta metodológica para elaborarlos.

Elementos mínimos para la construcción de los diagramas de flujo:

1.- Definir a los actores clave del proceso.

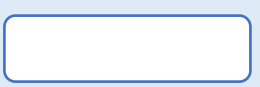
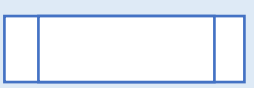
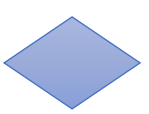
2.- Identificar el paso inicial y el paso final del proceso (como empieza y cómo finaliza el proceso)

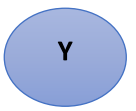
3.- Determinar las actividades que realiza cada actor en el proceso y describir brevemente en qué consisten.

4.- Relacionar las distintas actividades mediante una secuencia lógica y temporal de las mismas.

5.- Alinear todas las actividades acordes a sus actores, mediante la identificación de los sistemas y documentación necesaria en particular.

A continuación, se presenta una simbología sugerida que proporciona la Secretaría de la Función Pública (2016) en la Guía para la Optimización, Estandarización y Mejora Continua de Procesos. Se sugiere utilizar esta simbología estandarizada para facilitar la trazabilidad en futuros estudios que se realicen sobre el Pp.

Simbología	Nombre	Significado
	Inicio o termino	Inicio o finalización de un proceso, de igual manera se puede utilizar para marcar la dependencia que ejecutara la actividad.
	Actividad	La utilidad de esta forma será relacionada con los otros símbolos colocando cualquier tipo de acción o actividad con el resto de los símbolos, es preciso también describir de forma breve y sintetizada la actividad.
	Actividad compleja	Proceso vinculado y desarrollado de manera independiente a la línea de proceso descrita en el cual será descrito brevemente el proceso en su interior.
	Decisión	Este símbolo representa la derivación frente a dos opciones “si” y “no” y dentro de ella se colocará brevemente la diferencia entre ambas opciones.

	Base de datos	Aplicación o programa automatizado que se utiliza para desarrollar l actividad.
	Documento simple	Formato o documento de salida o entrada de la unidad.
	Documento múltiple	Indica un expediente o múltiples documentos de salida o entrada a la unidad.
	“y” /” e”	Indica opciones de líneas de actividad por lo que siempre deben seguir las dos o más líneas de la actividad.
	Conector de actividades	Indica la dirección o sentido de una actividad a la siguiente.
	Conector de documentos	Señala la dirección o sentido entre los documentos y/o actividades.
	Conector de cambio de página	Indica cambio de página o de actividades.

Anexo 11. Presupuesto

Como se analizó y señaló en el cuerpo de este informe, solo se proporcionó monto global de presupuesto específicamente asignado al Pp, por lo que se presenta el formato de valoración para que sirva de guía en caso de que se decida implementar la recomendación del equipo evaluador, referente a desglosar el presupuesto a nivel programa presupuestario.

Recursos presupuestarios

Capítulo de gasto	Monto en pesos corrientes
1000 Servicios personales	
2000 Materiales y suministros	
3000 Servicios generales	
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	
6000 Inversión pública	
7000 Inversiones financieras y otras provisiones	
8000 Participaciones y aportaciones	
9000 Deuda pública	
TOTAL	**$ 5,912,647.48**

La instancia evaluadora deberá especificar la fuente de los recursos mediante los cuales se financia el Pp.

Fuente u origen de los recursos

Fuente de Recursos	Porcentaje respecto al presupuesto estimado
Recursos Fiscales	
Otros recursos *[especificar fuente(s)]*	
TOTAL	**100**

La entidad municipal no proporcionó la información de origen de recursos para el Pp

La instancia evaluadora deberá especificar, a partir de los capítulos de gasto señalados, el desglose de los gastos para generar los bienes y/o los servicios del Pp.

Gastos

Gasto	Metodología	Estimación	Fuente de información
Operación			
Mantenimiento			
Capital			

Unitario			
TOTAL			
Por no haberse proporcionado, por la entidad municipal, la clasificación por objeto del gasto para el presupuesto asignado al Pp, no es posible costear la producción de entregables.			

Anexo 12. Instrumentos de medición del grado de satisfacción de la Población Atendida.

Pese a ser un programa presupuestario del tipo No Social, presentan entregables donde se reporta atención o tramites hacía la población por lo que se recomienda el siguiente instrumento para calificar el grado de satisfacción.

Unidad Responsable	**Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública** **Tesorería Municipal** **Dirección General de Comunicación**		
Áreas responsables	Dirección de Ingresos Dirección de Egresos Dirección de Control Presupuestal Dirección de Contabilidad Y Cuenta Pública Dirección de Catastro Dirección de Fiscalización y Cobranza Dirección de Comercio en la Vía Pública Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre		
Nombre			
Ocupación			
Dirección			
Tramite realizado			
1.- ¿Considera adecuado el tiempo de espera acorde al servicio o tramite realizado?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
2.- ¿Considera que los requisitos de acuerdo al trámite realizado son suficientes			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
3.- ¿El servicio brindado cumplió con su expectativas?			
Malo	**Regular**	**Muy bien**	**Excelente**
1	2	3	4
4.- El trato brindado por el personal fue…			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
5.- ¿Cómo considera el tiempo de gestión en el trámite realizado?			
Malo	**Regular**	**Eficiente**	**Excelente**
1	2	3	4
6..- Que sugerencias o comentarios considera que se deben implementar:			

Una vez aplicado el mecanismo acorde a la ponderación resultante, se deberán implementar estrategias o acciones que mejoren el proceso o procedimientos para mejorar aquellas preguntas con ponderaciones bajas.

Anexo 13. Avance de los Indicadores respecto de sus metas	
Nombre del Pp:	**Gobierno transparente**
Unidad Responsable:	**UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA** **TESORERÍA MUNICIPAL** **DIRECCIóN GENERAL DE COMUNICACIóN**
Tipo de Evaluación:	**Consistencia y resultados**
Año de la Evaluación:	**2023**

Nivel	Nombre	Formula	Meta	Valor alcanzado	Avance (Anual)	Recomendación
1 - Fin	Porcentaje de obligaciones de transparencia	Total de funcionarios públicos que cumplieron con la carga de información /total de funcionarios obligados) * 100	116	87	75%	Este indicador estratégico mide el cumplimiento del objetivo del PMD o sus programas sectoriales, institucionales o especiales al que contribuye el Pp en el mediano y largo plazo por lo que su frecuencia de medición debería ser sea anual, bienal o trienal. Finalmente, no proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1 - Propósito	Publicaciones realizadas	(número de publicaciones realizadas / total de publicaciones programadas) * 100	1980	1980	100%	Siendo que este indicador mide los resultados del programa presupuestario, los entregables y las actividades terminan de ejecutarse al término del ejercicio por lo que la medición debería ser al concluir el periodo de aplicación del programa

1.1.1 - Componente	Boletines y comunicados realizados	(número de boletines y comunicados realizados / total de boletines y comunicados programados) * 100	500	500	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. De igual manera este indicador no presenta actividades orientadas al cumplimiento de este entregable por lo que no tiene una lógica vertical incumpliendo la metodología del marco lógico.
1.1.2 - Componente	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(número de direcciones de área que cumplieron con sus objetivos programados / total de direcciones a cargo de la dirección general) * 100	32	28	87.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.1 - Actividad	Ingresos municipales recaudados	(monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	$437,800,322.00	$719,280,008.00	164.29%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.2 - Actividad	Programas de estímulos fiscales aplicados	(números de programas de estímulo fiscal aprobados por el h. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	9	20	222.22%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.3 - Actividad	Porcentaje de viáticos pagados	(total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	$6,142,800.00	$2,286.465.75	37.22%	No se presentó al cuarto trimestre una FTI. La justificación colocada en la Cédula no explica de manera adecuada el comportamiento del avance reportado. Acorde a la FTI revisada del 3er trimestre; no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
		(monto total comprometido del fondo para la				El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una

1.1.1 - Componente	Boletines y comunicados realizados	(número de boletines y comunicados realizados / total de boletines y comunicados programados) * 100	500	500	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. De igual manera este indicador no presenta actividades orientadas al cumplimiento de este entregable por lo que no tiene una lógica vertical incumpliendo la metodología del marco lógico.
1.1.2 - Componente	Acciones realizadas por las direcciones a cargo de la dirección general	(número de direcciones de área que cumplieron con sus objetivos programados / total de direcciones a cargo de la dirección general) * 100	32	28	87.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.1 - Actividad	Ingresos municipales recaudados	(monto total de ingresos recaudado/ total del ingreso estimado a recaudar) * 100	$437,800,322.00	$719,280,008.00	164.29%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.2 - Actividad	Programas de estímulos fiscales aplicados	(números de programas de estímulo fiscal aprobados por el h. Cabildo/ total de programas de estímulo fiscal propuestos por la dirección de ingresos) * 100	9	20	222.22%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.3 - Actividad	Porcentaje de viáticos pagados	(total de viáticos pagados/ total del monto aprobado a la partida específica de viáticos) * 100	$6,142,800.00	$2,286.465.75	37.22%	No se presentó al cuarto trimestre una FTI. La justificación colocada en la Cédula no explica de manera adecuada el comportamiento del avance reportado. Acorde a la FTI revisada del 3er trimestre; no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es

						poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.4 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	(monto total comprometido del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del fondo para la infraestructura social municipal (FISM) 2022) * 100	$18,284,318.00	$18,284,318.00	100%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.5 - Actividad	Porcentaje de recurso federal comprometido	Monto total comprometido del fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022/ total del monto aprobado para el municipio del l fondo de aportación para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) 2022	$17,115,329.00	$17,114,081.43	99.99%	El cumplimiento trimestral no se ejecutó de manera adecuada ya que todo se ejecutó en el último trimestre denotando una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.6 - Actividad	Porcentaje de monto comprometido	(monto total comprometido/ total del ingreso recaudado del saneamiento ambiental) *100	$39,952,031.00	$119,847,951.00	299.98%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.7 - Actividad	Porcentaje de integración	(porcentaje de avance en la integración de la cuenta pública/ porcentaje total de los documentos que se incluyen o	28	28	100%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente

		formatos en la cuenta pública) * 100				además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.8- Actividad	Porcentaje de servicios cartográficos realizados	(número de servicios cartográficos realizados / número de servicios cartográficos proyectados) * 100	297	362	121.89%	Este indicador, denota una inadecuada planeación estratégica con respecto a las metas trimestrales programadas. En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.9 - Actividad	Porcentaje de servicios topográficos realizados	(número de servicios topográficos realizados / número de servicios topográficos proyectados) * 100	120	117	97.50%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1.2.10 - Actividad	Porcentaje de cédulas realizadas	(número de cédulas realizadas / número de cédulas proyectadas) * 100	635	727	114.49%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.11 - Actividad	Porcentaje de altas realizadas	(número de altas realizadas / número de altas proyectadas) * 100	35	50	142.86%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.12 - Actividad	Padrón actualizado de comercios y giros.	(número de comercios y giros actualizados / número de comercios y giros proyectados) * 100	900	674	74.%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y

						objetivos explicando porque no alcanzaron su meta programa.
1.1.2.13 - Actividad	Porcentaje de acciones realizadas para la fiscalización del comercio.	(número de acciones realizadas/número de acciones programadas) * 100	5400	5455	101.02%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta. No proporcionaron información en la FTI o en la cédula de metas y objetivos explicando porque superaron su meta programa.
1.1.2.14 - Actividad	Porcentaje de acciones de vigilancia en la ZOFEMAT	(número de acciones de supervisión y vigilancia realizadas / número de acciones de supervisión y vigilancia programadas) * 100.	335	354	105.67%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.15 - Actividad	Porcentaje de certificaciones obtenidas	(número de acciones de certificaciones obtenidas / número de acciones de certificaciones programadas) * 100.	4	3	75%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.16 - Actividad	Porcentaje de contribuyentes atendidos	(número de contribuyentes atendidos / número de contribuyentes programados) * 100.	800	765	95.63	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.
1.1.2.17 - Actividad	Porcentaje de actualización	(número de actualizaciones del padrón realizadas / número de actualizaciones del padrón programadas) * 100.	120	58	48.33%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

1.1.2.18 - Actividad	Porcentaje de acciones para la conservación de playas	(número de acciones de mantenimiento realizadas / número de acciones de mantenimiento programadas) * 100.	335	353	105.37%	En la FTI no se especificó de manera adecuada a cuanto equivale el valor relativo en cuanto al porcentaje, por lo que es poco congruente además de que no existe una Línea Base solo Meta.

Debido a las inconsistencias encontradas en el instrumento de seguimiento al desempeño, ya documentadas en el cuerpo de este informe, no se cuenta ahora con los elementos para emitir observaciones, comentarios y recomendaciones en aspectos como factibilidad y adecuación de la meta, considerando la normatividad, los plazos y los recursos humanos, materiales y financieros disponibles.

Anexo 14. Análisis FODA

Cve Pp	E009	Nombre Pp	Gobierno transparente	
UR	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PÚBLICA TESORERÍA MUNICIPAL DIRECCIóN GENERAL DE COMUNICACIóN		Año de evaluación	2023
Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas				

APARTADO DE LA EVALUACIóN	FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA		REFERENCIA (PREGUNTA)	RECOMENDACIóN	*HORIZONTE DE ATENCIóN**
Operación	Fortaleza	Se cuenta con indicadores que permiten realizar la operación del programa con bienes y servicios	25-42	El programa identifica en sus indicadores los bienes o servicios que se brindan a la ciudadanía	*Corto Plazo*
Medición de resultados	Fortaleza	Se presenta el reporte de avance hacia el cumplimiento de objetivos se identifican a las "Cédula de avance de cumplimiento de los objetivos y metas" de frecuencia de emisión trimestral y que tienen como destinataria a la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo. Por otra parte, las fichas técnicas de indicadores también tienen campos en donde se alimenta la medición trimestral del indicador respectivo.	44-50	La entidad cumple con la entrega de los reportes que solicitan las instancias a nivel estatal con el fin de rendir cuentas.	*Corto Plazo*
APARTADO DE LA EVALUACIóN	**FORTALEZA Y OPORTUNIDAD / DEBILIDAD O AMENAZA**		**REFERENCIA** (PREGUNTA)	**RECOMENDACIóN**	***HORIZONTE DE ATENCIóN****
Diseño	Debilidad	La entidad no presento evidencia de los elementos que se consideran dentro de la MML.	1-13	Se sugiere la elaboración de un diagnóstico al problema público apegado a la metodología de marco lógico, para la percepción de una situación problemática y la motivación para solucionarla.	*Corto Plazo*
Diseño	Debilidad	La entidad establece en su MIR los niveles fin, propósito, componentes y actividades acorde a la Metodología del Marco Lógico.	1-13	Se sugiere revisar y corregir, en su caso, la redacción de objetivos de componentes y actividades en apego a la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), de la SHCP (2016), lo cual seguramente dará más claridad a cómo se estará contribuyendo al propósito del Pp	*Corto Plazo*
Planeación y Orientación a Resultados	Debilidad	La entidad no ha implementado los ASM de la evaluación anterior por lo que no es posible identificar si el programa es adecuado.	14-22	Esta es una etapa de seguimiento a los ASM que no hay que dejar de implementar y llevar a cabo con los ASM emanados de la presente evaluación y otros análisis externos.	*Corto Plazo*

Cobertura y focalización	Debilidad	A pesar de contar con bienes y servicios no se presentó evidencia que permita identificar si la entidad proyecto una cobertura que dimensiones a los diferentes tipos de poblaciones.	23-24	Se recomienda que se incorpore al proceso de planeación en la primera oportunidad, de acuerdo con los ciclos o espacios de ajuste establecidos por la normatividad y los procedimientos institucionales.	*Corto Plazo*
	Debilidad			Se recomienda diseñar una estrategia de cobertura para un programa público que entrega servicios de trámites y asesorías a la población implica asegurarse de que los servicios lleguen de manera efectiva y equitativa tanto a la población potencial como a la población objetivo.	*Mediano Plazo*
Operación	Debilidad	No se presentó evidencia de la información sistematizada que permita conocer la demanda total de sus bienes y/o servicios o bien la manera en la que se integra la sistematización y digitalización de trámites y servicios por parte de las dependencias y hacia qué área o áreas municipales que entregan dichos bienes y/o servicios	25-42	La demanda de bienes y servicios del programa presupuestario debe ser sistematizada para una mejor planeación de su producción y entrega.	*Corto Plazo*
	Debilidad			Así mismo, se recomienda tener un registro de los trámites que lleguen a solicitar los ciudadanos del municipio.	
Percepción de la población atendida.	Debilidad	No se encontraron instrumentos para la medición de la satisfacción de las personas destinatarias/usuarias de los entregables; instrumentos como encuestas, cuestionarios, grupos de enfoque, evaluaciones del servicio, buzones ciudadanos y otros son de utilidad para conocer cómo se percibe el desempeño municipal en la provisión de los bienes y servicios que el gobierno local ofrece	43	Se recomienda que la entidad lleve a cabo la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.	*Corto Plazo*
Medición de resultados	**Debilidad**	**Algunos niveles no presentaron adecuadamente justificaciones que permitan identificar si el avance obtenido fue de manera satisfactoria**	**44-50**	**Se sugiere mejorar el reporte de las condiciones que impiden alcanzar un avance satisfactorio, de manera que sirvan efectivamente como elemento de información que pueda ser tomado en cuenta para corregir la operación o la planeación, según corresponda.**	***Corto Plazo***

* Nota: corto plazo (dentro de un ejercicio fiscal), mediano plazo (de dos a tres ejercicios fiscales) o largo plazo (más de tres ejercicios fiscales).

Anexo 15. Comparación con Evaluaciones de Consistencia y Resultados (ECR) anteriores.

El municipio de Isla Mujeres realizó ECR a los programas E001 Y E002 del ejercicio fiscal 2021, por lo que se realiza a continuación un a comparación con respecto a las observaciones emitidas:

Apartados	Evaluación 2021	Evaluación 2022
Diseño	Con respecto a las evaluaciones anteriores se emitieron observaciones en el diagnóstico del problema y en los instrumentos de seguimiento al desempeño de la MIR.	En este ejercicio fiscal la entidad no implemento de manera adecuada los ASM con respecto al diagnóstico del problema, continua con la implementación de la MML sin embargo deben mejorar la estructura y redacción de sus niveles.
Planeación y Orientación a Resultados	En este apartado es importante que la entidad elabore con un plan estratégico y un Programa Anual de Trabajo que permita orientar a mejores resultados la aplicación de los bienes y servicios.	La entidad aún no ha implementado o entregado evidencia de contar con planes estratégicos y planes de trabajo, por lo que es importante que apliquen los ASM de las evaluaciones.
Cobertura y focalización	El programa no presento evidencia de estrategias de cobertura que permitan identificar a la población potencial y objetivo.	La entidad aún no cuenta con documentación que identifique las estrategias de cobertura e identificación de la población.
Operación	De acuerdo con la valoración final de la evaluación se carece de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.	No se identificaron manuales de procedimientos que permitan identificar los procesos claves de aquellas actividades, procedimientos o procesos fundamentales para alcanzar los objetivos del programa.
Percepción de la población atendida.	Es importante que la entidad la elabore, someta a aprobación y aplicación de un instrumento que permita la participación de áreas municipales y personas expertas externas que tienen mayor experiencia en la interacción directa con la población y la idiosincrasia isleña, de manera que sea una herramienta útil y culturalmente pertinente.	Se debe considerar la elaboración y aplicación de instrumentos para medir la satisfacción de población atendida.
Medición de resultados	Se emitieron observaciones referentes a ciertas inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances.	Se continua con las ASM que la entidad deberá atender con respecto a los resultados obtenidos con el fin de corregir la operación o mejorar la planeación en el siguiente ejercicio fiscal

Anexo 16. Valoración Final del Pp

Nombre del Pp: Gobierno Transparente

Unidades Responsables: Unidad de Transparencia y Acceso a la Información Pública. Tesorería Municipal. Dirección General de Comunicación.

Tipo de Evaluación: Consistencia y Resultados

Año de la Evaluación: 2023

Módulo	Nivel promedio	Justificación
Diseño	28%	Desapego metodológico con la MML y ausencia de diagnóstico inicial
Planeación y orientación a resultados	30%	Carencia de documentos estratégicos que guíen el programa; generación inconsistente de información de desempeño; carencia de estudios de resultados.
Cobertura y focalización	0%	A pesar que se generan servicios a la población, no hay estrategia de cobertura y focalización documentada
Operación	34%	Carencia de mecanismos formales para la generación, entrega y verificación de entrega de bienes y servicios, problemas que enfrentan los operadores, así como de cumplimiento de los procedimientos, la sistematización, mejora regulatoria y mecanismos de gobierno abierto.
Percepción de la Población Atendida	0%	No hay medición y registro de la percepción de la población que recibe servicios de este Pp
Medición de resultados	41%	Las inconsistencias en la MIR pueden estar generando reportes no precisos, tanto en sobre estimación como en minusvalía de avances.
Valoración final	30%	


Valoración del Pp E009
Diseño
50%
40%
30%
20%
10%
0%
Planeación estratégica y orientación a resultados
Cobertura y focalización
Operación
Percepción de población atendida
Medición de resultados

Anexo 17. Incorporación de enfoques transversales

Con información del Diplomado PbR, SHCP (2023) como fuente metodológica, a continuación, se exponen los principales elementos para la incorporación de enfoques transversales a un Pp:

Con base en la ineludible necesidad de disminuir las brechas de pobreza y desigualdad que colocan a determinadas personas en una situación de vulnerabilidad, se sugiere incorporar a la planeación programática municipal enfoques transversales en todos los Pp. En este caso se entiende como brecha de pobreza a "la distancia que existe entre la disponibilidad monetaria de la unidad observada y las exigencias de la línea de pobreza" (Dubois, s/f). En otras palabras, mide la cantidad de ingreso que le falta a una persona u hogar en situación de pobreza para dejar de ser considerado(a) como pobre.

Por otro lado, la situación de vulnerabilidad se puede abordar desde un enfoque de derechos humanos y desde un enfoque de desarrollo. En el primer caso, la Comisión Nacional de Derechos Humanos (CNDH) entiende como situación de vulnerabilidad a aquella que padecen ciertos "…sectores de la sociedad, que, debido a determinadas condiciones o características, son más vulnerables a que sus derechos humanos sean violados" (CNDH, 2018).

Desde el segundo enfoque, la Ley General de Desarrollo Social (LGDS) en su artículo 5 fracción VI define a los grupos sociales en situación vulnerable como "aquellos núcleos de población y personas que, por diferentes factores o la combinación de ellos, enfrentan situaciones de riesgo o discriminación que les impiden alcanzar mejores niveles de vida y, por lo tanto, requieren de la atención e inversión del Gobierno para lograr su bienestar" (LGDS, 2018). Desde cualquiera de los dos enfoques, la situación de vulnerabilidad que experimentan las personas tanto como individuos como grupos los convierten en una población que debe ser atendida de forma prioritaria de tal forma que sus derechos sean respetados y que tengan las condiciones propicias para alcanzar mejores niveles de vida.

Entonces, el enfoque transversal que es necesario aplicar en el diseño de Programas presupuestarios pone al centro de la actuación pública a los individuos, pero especialmente a aquellos que no habían sido considerados en las dichas intervenciones gubernamentales.

Sin importar si se trata de un Programa social o no social, los hacedores de políticas siempre deben buscar que el fin último de cualquier intervención gubernamental sea el incremento en el bienestar de la ciudadanía. En la delimitación de la población objetivo o área de enfoque afectada por el problema y la identificación de la magnitud del problema se espera que se encuentre diferenciada considerando las distintas situaciones de vulnerabilidad que las personas o grupos pueden tener.

Para dar inicio a la aplicación de la metodología complementaria, es necesario contar con una Matriz de Indicadores para Resultados que proceda de la implementación de la Metodología de Marco Lógico. Es importante considerar que no se puede partir de una MIR que no es resultado de la MML ya que precisamente los ajustes se hacen desde los Árboles del Problema y Objetivos.

Tomando en cuenta esta MIR, se procede a completar la Matriz de identificación de brechas y rezagos que tiene como objetivo determinar si con base en contextos definidos existe una condición de vulnerabilidad

que el Programa deba considerar. En caso que éstas se detecten y se encuentre que no existe un Componente o Actividad en la MIR que las atienda, se procede a revisar el Árbol del Problema para que, en caso que sea necesario, incorporar una nueva causa directa. En este punto es importante recordar que cada vez que se requiera hacer una modificación a la MIR es necesario regresar al Árbol del Problema para evitar hacer cambios que afecten en la alineación de los elementos que lo con-forman. Y la incorporación de los enfoques transversales no es la excepción.

Ejemplo de Matriz de Identificación de Brechas y Rezagos

Contexto	Condición de vulnerabilidad	Afectación en la magnitud del problema producto de la condición de vulnerabilidad	Identificación basada en evidencia	Nivel de la MIR en el que se atiende la condición de vulnerabilidad
Edad	Niñas, niños y adolescentes	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
	Adultos mayores	Este sector forma parte de la población objetivo por lo que no requiere tratamiento.	N/A	N/A
Origen étnico	Pueblos originarios	La afectación para las personas de grupos originarios es mucho mayor que el promedio por lo que requiere atención diferenciada.	Solo el 56.8% de los jóvenes indígenas entre 16 a 18 años continuaba asistiendo a la escuela contra el 70.8% de los que se clasificaron como no indígenas (INEE, 2017).	Ninguno
Orientación sexual	Pertenencia a la comunidad LGTB+	Los jóvenes pertenecientes a esta comunidad se ven afectados por el problema con una mayor magnitud ya que son víctimas de discriminación y acoso escolar por parte de sus compañeros.	No se tiene identificado el número de jóvenes de la comunidad LGTB+ que abandonaron la escuela por acoso escolar ya que no hay instrumentos estadísticos suficientes.	Ninguno
	Mujeres	Si bien la magnitud del problema es mayor en mujeres, la diferencia no es estadísticamente significativa por lo que no se requiere atención diferenciada.	N/A	N/A
Identidad de género	Madres jóvenes o jóvenes embarazadas	Las jóvenes que experimentan la maternidad durante esta etapa escolar suelen abandonar sus estudios en un muy alto porcentaje por lo que requieren atención diferenciada.	11.8% de las mujeres que abandonaron la educación media superior reportaron que haber tenido un hijo fue la principal causa de su deserción, mientras que sólo 2.3% de hombres reportó esta causa de deserción educativa. Aproximadamente el 90% de las madres entre 12 y 19 años no asiste a clases.	Ninguno
Condición de discapacidad	Personas con algún tipo de discapacidad	La afectación para las personas con discapacidad es mucho mayor por lo que requieren atención diferenciada. Este problema es especialmente grave para aquellas personas con discapacidades motrices.	No se tiene identificado el número de jóvenes con discapacidad motriz que abandonaron la escuela por falta de movilidad por requerir un nivel de desagregación muy específico.	Ninguno
Localidad	Personas que habitan en el ámbito rural	Las personas que habitan en el ámbito rural se ven más afectadas por el problema por lo que requieren atención diferenciada. Su principal problema es de movilidad.	El porcentaje de la población en situación de pobreza en zonas rurales en 2018 es de 55.3% y en zonas urbanas es de 37.6% en el mismo periodo.	Ninguno

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

En la siguiente etapa se completa una segunda matriz llamada de análisis de brechas y rezagos en la que se diseñan las soluciones identificadas en el Árbol de Objetivos y se determina la incorporación de Actividades y/o Componentes que atiendan a la población cuya vulnerabilidad se detectó. Posteriormente, se procede a realizar los ajustes necesarios en el Árbol de Objetivos, en el cual las condiciones de vulnerabilidad se convertirán en soluciones a los problemas específicos de las personas. Finalmente, estos cambios se aplican a una nueva versión de la MIR la cual tendrá incorporado los enfoques transversales necesarios para disminuir brechas y rezagos.

Matriz de Análisis de Brechas y Rezagos en el caso de deserción escolar

Situación de vulnerabilidad	¿Los efectos esperados en el Programa son distintos y desfavorables?	¿La proporción de la población objetivo es alta?	Propuesta de solución diferenciada	Nivel de la MIR en donde aplicará
Pueblos originarios	Sí	Sí	Rutas especiales de transporte escolar. 10% de beca adicional para varones indígenas y 15% para mujeres indígenas.	Actividad
Pertenencia a la comunidad LGBT+	Sí	Sí	Campañas y talleres de sensibilización sobre las distintas orientaciones sexuales.	Actividad
Madres jóvenes y jóvenes embarazadas	Sí	Sí	Vinculación de guarderías y 10% adicional de beca.	Actividad
Personas con discapacidades motrices	Sí	No	Rutas de transporte escolar y 10% adicional de beca.	Actividad
Localidad	Sí	Sí	Rutas de transporte escolar.	Actividad

Fuente: Diplomado PbR 2023 (SHCP)

Para el caso del Pp E008, ahora bajo evaluación, en la MIR actual (recordando que se ha recomendado su depuración metodológica), un enfoque transversal se podría incorporar de la siguiente manera.

Versión actual, sin enfoques transversales.

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.
1.1.2.9 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Incorporando enfoques transversales:

1.1.2.8 - ACTIVIDAD	Servicios Cartográficos realizados	Porcentaje de Servicios Cartográficos realizados	(Número de Servicios Cartográficos realizados / Numero de Servicios Cartográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos.

1.1.2.9	Servicios Cartográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas marginadas	Porcentaje de Servicios Cartográficos subsidiados	(Servicios cartográficos subsidiados / servicios cartográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Cartográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Cartográficos
1.1.2.10 - ACTIVIDAD	Servicios Topográficos realizados	Porcentaje de Servicios Topográficos realizados	(Número de Servicios Topográficos realizados / Numero de Servicios Topográficos proyectados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.
1.1.2.11	Servicios Topográficos realizados con subsidio para habitantes de zonas de atención prioritaria	Porcentaje de Servicios Topográficos subsidiados	(Servicios topográficos subsidiados / servicios topográficos realizados) * 100	Gestión	Informe / Concentrado de Servicios Topográficos realizados por la Dirección de Catastro	Existe compromiso del ayuntamiento de acercar a la ciudadanía los Servicios Topográficos.

Nota: únicamente se incorporó el enfoque transversal correspondiente a las columnas Resumen Narrativo (objetivos), Indicador y Método de cálculo. Las inconsistencias reportadas y documentadas en otros elementos de la MIR, no han sido corregidas para este ejemplo.

Anexo 18. Ficha Técnica de datos generales de la evaluación	
Nombre y clave del programa evaluado	E009 Gobierno Transparente
Unidad(es) Responsable(s)	*UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIóN PÚBLICA* *TESORERÍA MUNICIPAL* *DIRECCIóN GENERAL DE COMUNICACIóN*
PAE de origen	No se emitió PAE
Año de conclusión y entrega de la evaluación	2023
Tipo de evaluación	Consistencia y Resultados
Nombre de la instancia evaluadora	Lopzon Mercantil S.A. de C.V.
Nombre del(a) coordinador(a) de la evaluación	Enrique Joel Burton Mendoza
Nombre de los(as) principales colaboradores(as) de la instancia evaluadora	Nadia Estefanía Ávila Vejar Emmanuel Xicum Gil
Unidad Administrativa Responsable de dar seguimiento a la evaluación (Área de Evaluación)	Dirección General de Planeación
Titular de la unidad administrativa responsable de coordinar la evaluación	Ing. Rogelio Azúa Granados
Forma de contratación de la instancia evaluadora	Licitación pública
Costo total de la evaluación	$377,000 más I.V.A.
Fuente de financiamiento	Recursos fiscales

Anexo 19. Fuentes de información de la evaluación

La instancia evaluadora deberá registrar todas las fuentes de información utilizadas en la evaluación, considerando aquellas proporcionadas por el Pp evaluado y las recolectadas por la propia instancia evaluadora durante el análisis de gabinete y/o análisis cualitativo, esto es, el diagnóstico; documentos normativos e institucionales; informes o estudios nacionales e internacionales, fuentes de información y estadísticas oficiales, registros administrativos, entre otros.

Documentos normativos e institucionales

Plan Municipal de Desarrollo 2021 – 2024 del municipio de Isla Mujeres
Reglamento de la Administración Pública Municipal del municipio de Isla Mujeres
Reportes analíticos trimestrales del ejercicio de presupuesto. Ejercicio fiscal 2022.
Matrices de indicadores para resultados, programas presupuestarios 2022.
Fichas Técnicas de Indicadores, programas presupuestarios 2022.
Plan Estatal de Desarrollo 2022 - 2027 del Estado de Quintana Roo.
Cédulas trimestrales de avance de cumplimiento en metas y objetivos de los programas presupuestarios 2022.
Manuales de procedimientos de las unidades administrativas municipales.

Bibliografía y referencias en general

Aguilera Izaguirre, G. (09 de 2008). El gobierno electrónico en México. Aplicación de las tecnologías de información y conocimiento a la administración pública. *Ciencia UAT*, 20 - 23. Obtenido de http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=441942913008

Alarcón Barrero, R., Salvador Hernández, Y., & Pérez Pravia, M. (2020). La cadena de valor público en la evaluación del resultado de la gestión en los gobiernos locales. (I. d. Tecnológica, Ed.) *Avances*. Obtenido de https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=637869117003

Ávalos Aguilar, R. (1992). Modernización de la Administración Pública. Trascendencia y proyección en el ámbito municipal. *Investigación Administrativa, No. 74*, 4 - 10.

Ayuntamiento de Xalapa, Veracruz. (2019). *Mecanismo para la elaboración y seguimiento a los Aspectos Susceptibles de Mejora derivados de la Evaluación a Fondos y Programas Federales.* Obtenido de https://xalapa.gob.mx/direccion-de-gobierno-abierto/wp-content/uploads/sites/33/2022/02/Mecanismo-Xalapa-2020-para-ABRIL-2021.pdf

Ayuntamiento del Municipio de Isla Mujeres, Quintana Roo. (2021). *Tercer informe de gobierno. Administración 2018 - 2021.* Isla Mujeres, Quintana Roo.

Barros Valero, J. (2009). América Latina y México. Administración Pública y Gobernanza. *Revista de Administración Pública*, 143 - 154.

Castellanos Rabayo, J. (1977). Situaciones de cobertura, niveles de atención y atención primaria. *Boletín de la Oficina Sanitaria Panamericana 82(6)*, 478 - 490.

Cohen, E., & Martínez, R. (1998). *Formulación, Evaluación y Monitoreo de Proyectos Sociales. Manual.* Obtenido de http://www.ampres.com.mx/assets/16-manual-proyectos-sociales_cepal.pdf

Comisión Nacional de los Derechos Humanos. (2018). Informe anual de actividades 2018. Recuperado de http://informe.cndh.org.mx/menu.aspx?id=23

Comisión Económica para América Latina (CEPAL). (05 de 2014). *Planificación, prospectiva y gestión pública.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/36762/S20131070_es.pdf

Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL). (2014). *Panorama de la Gestión Pública en América Latina y el Caribe.* Obtenido de https://repositorio.cepal.org/bitstream/handle/11362/37223/1/S1420739_es.pdf

Consejo Nacional para la Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL). (2010). Obtenido de https://www.coneval.org.mx/rw/resource/coneval/med_pobreza/Banco_mundial/Libro_Mejorando_la_calidad_del_gasto_publico.pdf

Doria Arrieta, J. (2019). La adopción de buenas prácticas administrativas en los sectores público y privado como estrategia de prevención de actos de corrupción. *Revista Digital de Derecho Administrativo núm. 21*, 429 - 450.

Dubois. A, (s/f). Indicadores de pobreza. Diccionario de Acción Humanitaria y Cooperación al Desarrollo. Recuperado de http://www.dicc.hegoa.ehu.es/listar/mostrar/123

Laiz Castro, C. (2013). Reseña "Política Comparada" de Manuel Sánchez de Dios, revista *Gestión y Análisis de Políticas Públicas*, núm. 10, jul - dic 2013, pp. 104 - 106

Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE). (2006). *Políticas públicas para un mejor desempeño económico.* Obtenido de https://www.oecd.org/mexico/36577222.pdf

Organización para la cooperación y el desarrollo económico (OCDE). (2012). *Perspectivas OCDE: México Reformas para el cambio.* Obtenido de http://centro.paot.org.mx/documentos/ocde/49363879.pdf

Pérez Yaraguan, G. &. (2015). *Panorama de los sistemas nacionales de monitoreo y evaluación en América Latina.* Obtenido de https://dds.cepal.org/redesoc/archivos_recursos/4440/Panorama_completo.pdf

S.H.C.P / U.N.A.M. (2019). *Diplomado de Presupuesto Basado en Resultados. Módulo 3: Planeación estratégica.* Obtenido de http://gobernacion.gob.mx/work/models/SEGOB/Resource/1093/8/images/Modulo-3_planeacion-estrategica.pdf

Secretaría de Hacienda y Crédito Público. (14 de 10 de 2016). *Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.* Recuperado el 28 de 07 de 2019, de https://www.gob.mx/shcp/documentos/guia-para-el-diseno-de-la-matriz-de-indicadores-para-resultados

Secretaría Técnica de Planeación y Evaluación, Yucatán. (2019). *Guía para la elaboración del Plan Anual de Trabajo (PAT).* Obtenido de http://seplan.yucatan.gob.mx/archivos/Guia_de_PAT_2019.pdf

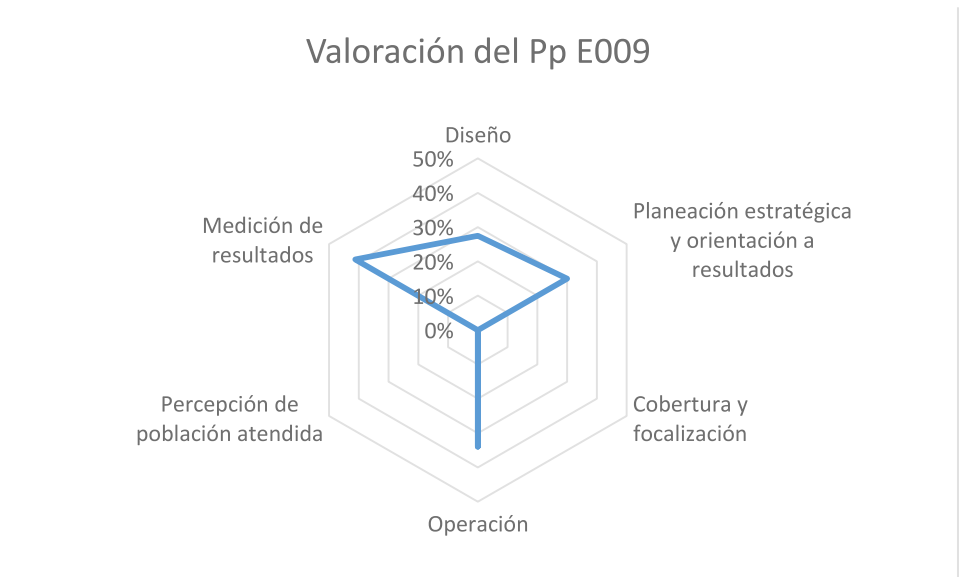
Anexo Estadístico. Pp E009 (2022)

INDICE DE CUADROS Y GRÁFICAS

1. **Valoración final del Pp**
2. **Evolución de aplicación metodológica 2021 – 2022 en ejes analíticos**
3. **Calidad global de los indicadores**
4. **Calidad global de los medios de verificación**
5. **Calidad global de las metas establecidas**
6. **Avance en cumplimiento de metas y objetivos**

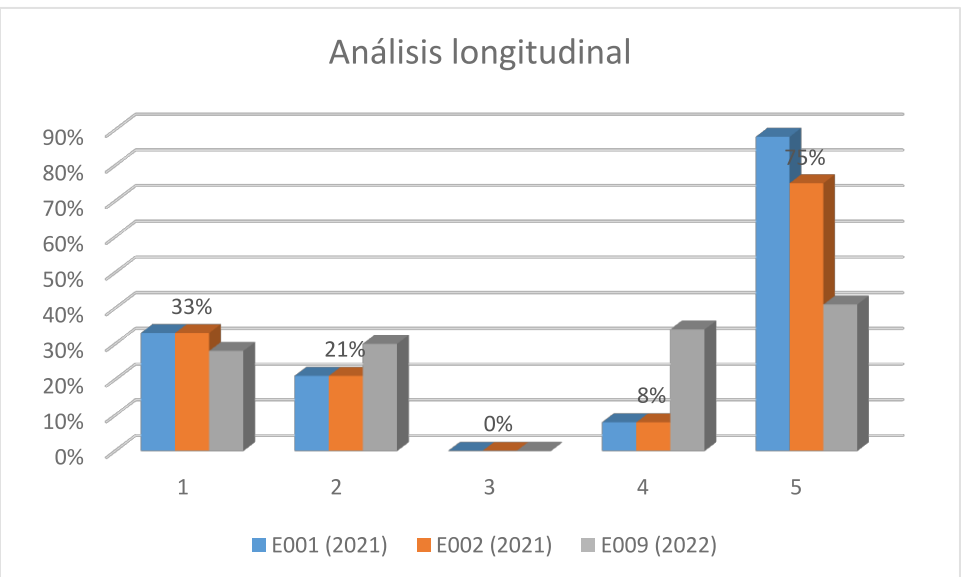
1. Valoración final del Pp

Categoría analítica	Puntos máximos	Puntos obtenidos	Porcentaje
Diseño	40	11	28%
Planeación estratégica y orientación a resultados	20	6	30%
Cobertura y focalización	5	0	0%
Operación	57	3	34%
Percepción de la población atendida	4	0	0%
Medición de resultados	18	7	41%

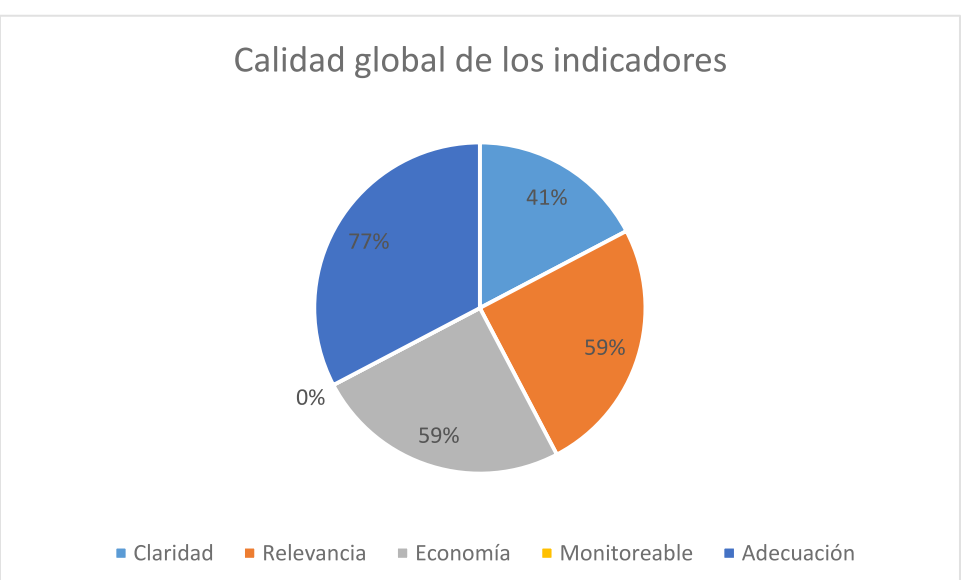


2. Evolución de aplicación metodológica 2021 – 2022 en ejes analíticos

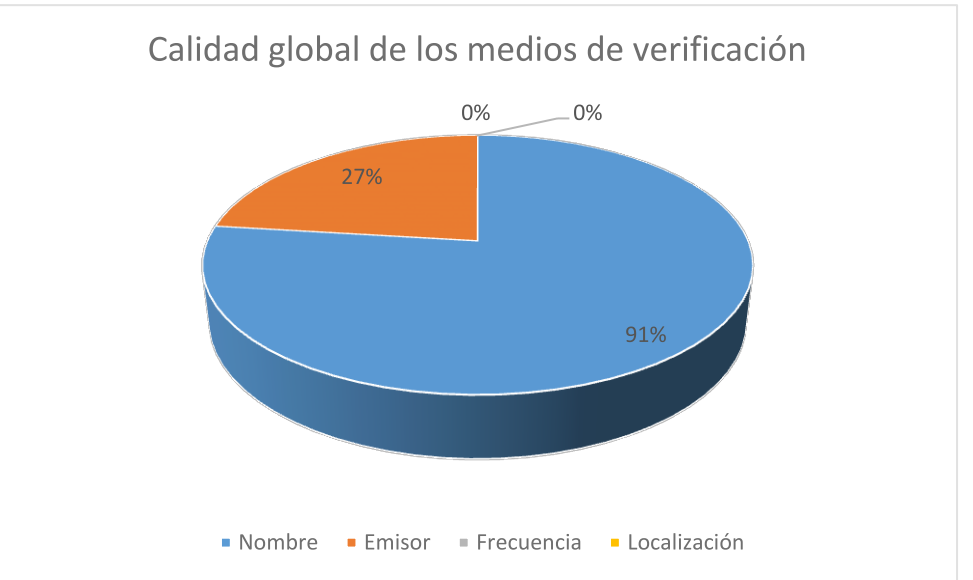
Módulo	E001 (2021)	E002 (2021)	E009 (2022)
Diseño	33%	33%	28%
Planeación estratégica y orientación a resultados	21%	21%	30%
Cobertura y focalización	0%	0%	0%
Operación	8%	8%	34%
Medición de resultados	88%	75%	41%



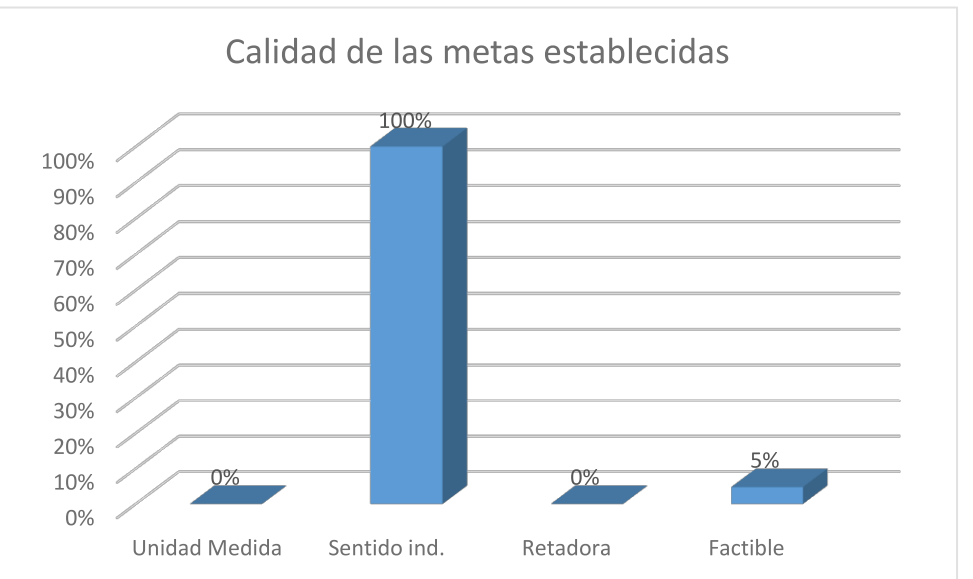
3. Calidad global de los indicadores



4. Calidad global de los medios de verificación



5. Calidad global de las metas establecidas



6. Avance en cumplimiento de metas y objetivos

