



GUÍA DEL CUESTIONARIO PARA ENTIDADES FEDERATIVAS

Avance en la implementación y operación del Presupuesto
basado en Resultados y del Sistema de Evaluación del
Desempeño Gubernamental



HACIENDA

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Presentación

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), por conducto de la Unidad de Evaluación del Desempeño (UED) de la Subsecretaría de Egresos, elaboró la presente guía para orientar y facilitar el llenado del cuestionario correspondiente al levantamiento de información, que servirá de base para elaborar el Informe del avance alcanzado por las entidades federativas, los municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México seleccionados (entes públicos analizados), en la implantación y operación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) y del Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) para el ejercicio 2020 (Diagnóstico 2020), en cumplimiento al artículo 80, párrafo tercero de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Con base en la promulgación de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) en 2016, se inició la implantación gradual del PbR-SED con el objetivo de entregar mejores bienes y servicios públicos a la población, elevar la calidad del gasto público, y promover una adecuada rendición de cuentas, y con ello, impulsar el desarrollo nacional. La Reforma al Artículo 134 Constitucional en 2008 amplió los principios del PbR-SED a todos los niveles de Gobierno.

¿Cuándo se llevará a cabo el levantamiento?

La aplicación del cuestionario y recolección de información comprobatoria por los entes públicos analizados, se efectuará del **8 de enero al 14 de febrero de 2020**.

Durante el levantamiento de información, la UED pone a disposición de los usuarios de cada ente público analizado, canales de atención, a efecto de dar seguimiento respecto del llenado y documentación del cuestionario, el uso de la herramienta en línea o cualquier otra inquietud que surja sobre este ejercicio.

El proceso de valoración que realizará la UED respecto de la información que proporcionen los entes públicos analizados, iniciará una vez que el Enlace Institucional de cada ente público envíe el cuestionario en línea y, por lo tanto, éste sea considerado como definitivo, y concluirá a más tardar el **14 de febrero de 2020**.

¿Cómo se efectuará el levantamiento de información?

El levantamiento de información se hará a través de Google Forms para dar respuesta a las preguntas del cuestionario, para la carga de evidencia se realizará mediante el uso de la herramienta de nube privada de la SHCP, que serán proporcionados por la UED. Para tal efecto, los entes públicos participantes nombrarán a dos responsables ante la UED para responder y enviar el cuestionario.

- Se designará a un **Enlace Institucional (EI)**, que será el encargado de la coordinación institucional con la UED, la revisión de las respuestas y la información que se capture en la herramienta, de responder la sección de Buenas prácticas, y del envío de la información.
- Para responder el cuestionario se nombrará un **Enlace Operativo (EO)**, quien será responsable de concentrar la información, responder el cuestionario y capturar la información en la herramienta.

Funciones de los enlaces:



Estructura del cuestionario

El Cuestionario está integrado por seis secciones, cada una de las cuales agrupa las preguntas sobre un tema específico. La sección PbR-SED se subdivide a su vez en siete categorías. El cuestionario consta de un total de 80 preguntas.

Estructura del cuestionario para Entidades Federativas 2020		
Sección	Rango de preguntas	Total de preguntas
Planeación	1 – 13	13
Programación	14-23	10
Presupuestación	24-38	15
Ejercicio y control	39-45	7
Seguimiento	46-55	10
Evaluación	56-67	12
Rendición de cuentas	68-74	7
Consolidación	75-80	6
Buenas prácticas	81-88	8
Total		88

¿Cómo responder los diferentes tipos de preguntas en el cuestionario?

Respuesta única

Se debe de elegir únicamente la opción que mejor se refleje la situación que presenta el ente público.

Respuesta múltiple

Se debe elegir una o más opciones de respuesta, en concordancia con el soporte documental correspondiente.

Abiertas

Se debe responder de forma clara y precisa. Las respuestas pueden ser cantidades, porcentajes o texto explicativo. Se debe de presentar la evidencia correspondiente para cada afirmación relevante en la respuesta.

Toda pregunta debe venir acompañada del soporte documental correspondiente.

¿Cómo se valoran las respuestas de los entes públicos?

Se busca determinar el grado de avance de cada ente público con respecto a la implementación del PbR-SED, de conformidad con el modelo considerado para la prueba piloto del diagnóstico.

La siguiente tabla desarrolla la puntuación posible para cada respuesta a los reactivos del Diagnóstico, considerando los siguientes criterios:

Puntuación de la Respuesta	Evidencia
1	<ul style="list-style-type: none"> ➤ La evidencia corresponde a lo solicitado y sustenta satisfactoriamente la respuesta.
0.5	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Se otorga el valor de 0.5 cuando la liga electrónica, o en su caso, copia electrónica de los documentos que dan sustento a la respuesta, no contienen todos los elementos solicitados pero sustentan parcialmente el cumplimiento del ente público.
0	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Se otorga el valor de 0 a las respuestas negativas (No) de las preguntas únicas. ➤ Se otorga el valor de 0 cuando las respuestas fueron positivas pero el documento o la información en la liga electrónica, o en su caso, copia electrónica proporcionada carece de los elementos solicitados o no se relaciona claramente con la información solicitada. ➤ Se otorga el valor de 0 cuando las respuestas fueron positivas, pero los documentos no son de carácter oficial. ➤ Se otorga el valor de 0 cuando en el complemento a la respuesta no se hace referencia puntual a la sección o apartado (leyes, artículos, fracciones, etc.) del documento referido. ➤ Se otorga el valor de 0 cuando el enlace referido en el complemento de respuesta no carga correctamente.

¿Cuáles son las secciones que se evalúan?

1.- Planeación

El proceso de Planeación orientada a Resultados permite que los distintos programas y políticas públicas contribuyan al cumplimiento de los objetivos establecidos en el Plan Estatal o Municipal de Desarrollo. Para ello, es necesario que los objetivos y las metas de cada programa y política pública estén alineados a dichos Planes, considerando el contexto del entorno global, nacional y regional.

2.- Programación

Identifica si el ente público aplica los mecanismos y catálogos establecidos en la normatividad correspondiente para elaborar la estructura programática, así como los formatos de rendición de cuentas que le permitan contar con información homologada y homogénea, respecto de los programas presupuestarios, objetivos, indicadores y metas.

3.- Presupuestación

El Presupuesto de Egresos es uno de los documentos más relevantes de política pública. En las entidades federativas y municipios, éste documento contempla el monto, distribución y destino de los recursos públicos con los cuales se lleva a cabo la intervención pública en beneficio de la ciudadanía. En este apartado se valora el uso de la información de desempeño en la integración del Presupuesto, así como si el registro y generación de la información en la materia se realiza conforme a las disposiciones normativas aplicables.

4.- Ejercicio y Control

Una vez asignados los recursos, esta categoría identifica si el ejercicio del gasto se realiza conforme a lo planeado y orientado a resultados, con lo que se promueve un ejercicio eficiente de los recursos.

5.- Seguimiento

Identifica si el ente público genera la información necesaria sobre el avance en las metas de los Indicadores del Desempeño y sobre el ejercicio de los recursos asignados a los programas, que permita evaluar las estrategias y

adecuarlas a las circunstancias cambiantes, además de contribuir a la toma de decisiones con información de calidad para la asignación y reasignación del gasto.

6.- Evaluación

Identifica si los entes públicos cuentan con los mecanismos, normatividad e instrumentos necesarios para la realización de evaluaciones que permitan obtener información objetiva de las políticas públicas, programas presupuestarios, con la finalidad de determinar la pertinencia y el logro de sus objetivos y metas, así como su eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez.

7.- Rendición de Cuentas

La rendición de cuentas consiste en el establecimiento de normas que orienten el comportamiento de los entes públicos con la finalidad de que los ciudadanos puedan dar seguimiento y hacer uso de la información que generan los ejecutores del gasto.

8.- Consolidación

Una vez establecidas las bases sobre las cuales opera el PbR-SED, se requiere que la información que se genera se use la toma de decisiones presupuestarias para contribuir con el ejercicio eficiente de los recursos públicos.

9.- Buenas prácticas

Se busca que los entes públicos definan su nivel de implementación del PbR-SED, así como los retos que incurren los entes públicos para lograr el uso eficiente del presupuesto y generar la información que permita una mejor toma de decisiones. Adicionalmente, se incluyen algunas preguntas que no forman parte de la valoración y que son de carácter informativo para la SHCP.

Recomendaciones para responder el cuestionario

- Antes de comenzar, debe tomarse en consideración que la utilización de este cuestionario permite recabar información de manera estandarizada sobre el avance en la implementación del PbR-SED. Sin embargo, la confiabilidad de los resultados depende de la calidad de las respuestas y de solidez de la evidencia documental que se aporte para sustentarla. Por ello, es importante que las preguntas se analicen detenidamente. Es obligatorio responder todas las preguntas para enviar el cuestionario.
- La documentación probatoria que soporte la respuesta del cuestionario debe indicar **específicamente lo solicitado en la pregunta**, por lo que presentar una respuesta general o poco específica será considerada como respuesta insuficiente.
- Si se utiliza alguna liga electrónica, o en su caso, copia electrónica para visualizar el documento, debe asegurarse que ésta lleve directamente a la página y/o documento que se desea comprobar, así como el funcionamiento correcto del vínculo electrónico. Si se utiliza una liga electrónica, se debe adjuntar una captura de pantalla del sitio en formato pdf o, en su caso, el documento referido en la liga electrónica.
- Los documentos que se presenten como evidencia, sobre todo los que se refieran al marco normativo, deberán tener carácter oficial o estar publicados en algún medio oficial.
- Las secciones, artículos, fracciones de los documentos referidos, se deben presentar de manera adicional al documento original, en formato pdf, es decir, si la evidencia de la respuesta del reactivo refiere al artículo X de la

Ley X, se debe subir, en adición a la Ley X, un documento en formato pdf que contenga, únicamente el artículo aplicable a la respuesta.

- La información financiera del ente público, así como las políticas presupuestarias y sus respectivas evaluaciones deberán de estar disponibles en la página del ente público o su portal de transparencia, en los casos adecuados. En caso de que no estén disponibles es necesario subirlos a su enlace personal de la Nube Privada de SHCP¹.
- En caso de utilizar hipervínculos como evidencia, se solicita dejar doble espacio al inicio y final del hipervínculo y no usar paréntesis o alguno otro carácter especial en los espacios antes mencionados. Por ejemplo: “en la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del estado; publicada en el Periódico Oficial No. 65, Tomo CXV, Sección II, con la fecha del 15 de octubre del 2014, en el artículo 45, disponible en <http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx>, se describe...”.
- Es de **suma importancia** que previo a responder el cuestionario, se consulte la “Guía para la presentación y llenado del soporte documental de la prueba piloto del Diagnóstico”.

➤ ¹ Se anexa “Guía para la presentación y llenado del soporte documental de la prueba piloto del Diagnóstico”. sobre la Nube Privada de la SHCP y su manejo para efectos del presente cuestionario.

Cuestionario 2020

Sección 1: Planeación

1. ¿Existe una metodología o documento que establezca los criterios mínimos para la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo?	
Respuesta única	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un documento que establezca los criterios mínimos para la elaboración metódica del Plan Estatal de Desarrollo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Lineamientos, metodología, o documento oficial que establezca los criterios mínimos para la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo o, en su caso, los fundamentos jurídicos que sustenten el procedimiento para la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo.

2. ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un Plan Estatal de Desarrollo vigente?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un Plan Estatal de Desarrollo vigente que permita orientar las políticas públicas en el ente público. ➤ En el complemento de la respuesta deberá indicar la fecha de publicación del Plan Estatal de Desarrollo. ➤ En caso de que se encuentre en proceso de elaboración, debe indicar vencimiento del plazo legal para su elaboración y publicación, así como la norma jurídica que establece este plazo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Plan Estatal de Desarrollo vigente, Leyes y/o Reglamentos, señalando los artículos aplicables, fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado y de la última reforma cuando aplique, así como fecha de la publicación del Decreto que contempla los artículos aplicables.

3. ¿Durante la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo se consideró la participación de alguno de los siguientes actores?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa toma en consideración la opinión y participación de diversos actores de la sociedad para la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo. Es decir, que se garantice la inclusión del mayor número de sectores interesados. ➤ Es importante contar con evidencia que demuestre la participación efectiva de cada actor seleccionado en la respuesta. ➤ Responder No aplica si la entidad no cuenta con un Plan Estatal de Desarrollo vigente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Plan Estatal de Desarrollo vigente. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de las Leyes y/o Reglamentos, señalando los artículos aplicables, fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado y de la última reforma cuando aplique, así como fecha de la publicación del Decreto que contempla los artículos aplicables. ➤ Documentación fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre la participación de los diferentes actores en la elaboración del Plan Estatal de Desarrollo.

4. ¿El Plan Estatal de Desarrollo vigente cuenta con un diagnóstico (o documento equivalente) del estado actual de la entidad federativa?

Respuesta única

Sobre la pregunta

- La pregunta busca responder qué acciones realizadas por la Administración Pública Estatal para contar con un documento de diagnóstico que sustente los ejes, las estrategias y líneas de acción que se ejecutarán a través del Plan Estatal de Desarrollo y del cual se desprenden o desprenderán los programas mediante los cuales se ejercerá el presupuesto.
- En el complemento de la respuesta deberá indicar la fecha de elaboración del diagnóstico, así como las principales fuentes de los datos utilizados en su elaboración.
- Responder **No aplica** si la entidad no cuenta con Plan Estatal de Desarrollo.

Evidencia documental sugerida

- Copia electrónica del Diagnóstico del Plan Estatal de Desarrollo vigente, o del documento equivalente que se utilizó como de base para elaborar el Plan Estatal de Desarrollo.

5. ¿El Plan Estatal de Desarrollo está alineado con el Plan Nacional de Desarrollo (PND)?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si existe una alineación formal entre las líneas de acción, objetivos e indicadores del Plan Estatal de Desarrollo con el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2014. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Plan Estatal de Desarrollo vigente, indicando el apartado donde se muestre la alineación con el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024. ➤ Desarrolle en qué consiste dicha alineación. ➤ En el supuesto de que el Plan Estatal de Desarrollo vigente no esté alineado con el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024, debe indicar si se encuentra alineado con el Plan Nacional de Desarrollo anterior.

6.- ¿El Plan Estatal de Desarrollo considera estrategias o acciones para el cumplimiento de las metas de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible suscrita por los países miembros de la Organización de las Naciones Unidas?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ En México, la Oficina de la Presidencia de la República, el INEGI, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, colaboran para definir mecanismos que permitan una mejor implementación de la Agenda 2030. Al ser considerado un proyecto Nacional, las entidades federativas podrán considerar la inclusión de estrategias y acciones dentro de su Planeación Estatal para el cumplimiento de dichas metas. ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa contempla las metas de la Agenda 2030 en su Plan Estatal de Desarrollo. ➤ Responder No aplica si la entidad no cuenta con Plan Estatal de Desarrollo vigente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Plan Estatal de Desarrollo vigente, indicando el apartado en donde se visualicen las estrategias o acciones incluidas para el cumplimiento de las metas de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible. ➤ Las metas de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible se encuentran en la siguiente liga electrónica: https://www.un.org/sustainabledevelopment/es/sustainable-development-goals/

7.- ¿El Plan Estatal de Desarrollo vigente en su entidad federativa contempla los siguientes elementos o sus equivalentes?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con las diferentes elementos que faciliten el análisis y correcta estructuración del Plan Estatal de Desarrollo ➤ Responder No aplica si el gobierno de la entidad federativa no cuenta con un Plan Estatal de Desarrollo vigente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Plan Estatal de Desarrollo vigente, indicando el apartado en donde se visualice cada elemento respectivo a las opciones de respuesta o el elemento equivalente. ➤ En caso de que el Plan Estatal de Desarrollo contemple un elemento equivalente es necesario desarrollar cuál es la relación entre ambos elementos.

8.- ¿El marco jurídico del gobierno de la entidad federativa contempla la clasificación de alguno de los siguientes tipos de programa o sus equivalentes derivados de Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ El marco jurídico es un conjunto de disposiciones, leyes, reglamentos y acuerdos a los que debe apegarse una dependencia o entidad en el ejercicio de las funciones que tiene encomendadas. ➤ Se debe presentar el documento perteneciente al marco jurídico de la entidad que contemple, de cualquier manera, la clasificación programática de programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo o sus equivalentes. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de las Leyes, Reglamentos o Acuerdos donde se consideren los diferentes tipos de programa o sus equivalentes derivados del Plan Estatal de Desarrollo, señalando los artículos aplicables. ➤ En caso de que sea una clasificación equivalente es necesario desarrollar cuál es la relación entre ambas clasificaciones.

9.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con alguno de los siguientes tipos de programas o sus equivalentes derivados del Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta anterior buscaba responder si el marco jurídico de la entidad contemplaba la clasificación programática de los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo. La finalidad de esta pregunta es evidenciar la aplicación del marco jurídico, así como la el uso de la clasificación programática de los programas, con independencia de este. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del documento referente al programa derivado del Plan Estatal de Desarrollo y el apartado o sección donde se establezca su clasificación, señalando los artículos aplicables. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del documento que resuma la clasificación de los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo por su clasificación. ➤ En caso de que sea una clasificación equivalente es necesario desarrollar cuál es la relación entre ambas clasificaciones.

10.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo se encuentran disponibles en la página electrónica, o portal de transparencia del gobierno de la entidad federativa. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica donde se encuentren publicados los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo.

11.- ¿Existe una metodología o documento que establezca los criterios mínimos para la elaboración de los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con Lineamientos, metodologías o documento oficial que establezca criterios mínimos para la elaboración de los Programas que derivan del Plan Estatal de Desarrollo vigente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, metodología o documento oficial que establezca los criterios mínimos para la elaboración de los programas que derivan del Plan Estatal de Desarrollo o, en su caso, los fundamentos jurídicos que sustenten el procedimiento para la elaboración de los Programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo.

12.- ¿El marco jurídico del gobierno de la entidad federativa contempla mecanismos para la modificación del Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un documento normativo que establezca las pautas para hacer modificaciones pertinentes al Plan Estatal de Desarrollo. ➤ Adicionalmente, debe especificarse las condiciones bajo las cuales se realizan modificaciones al Plan Estatal de Desarrollo y si existe un periodo para su realización o si las adecuaciones pueden realizarse durante el resto del periodo de gobierno. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los ordenamientos jurídicos, y artículos de cada uno de estos, que establezcan los mecanismos para la modificación del Plan Estatal de Desarrollo, así como la fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado.

13.- ¿Los programas o acciones de gobierno que se aprueban en el Presupuesto de Egresos del gobierno de la entidad federativa se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo y/o a los programas derivados de este?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si los programas y acciones aprobados por el gobierno de la entidad federativa en el Presupuesto de Egresos se encuentran alineados al Plan Estatal de Desarrollo y/o a los programas derivados de este. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del Presupuesto de Egresos del gobierno de la entidad federativa, correspondiente al ejercicio fiscal 2019. ➤ Indicar en dónde se encuentran las respectivas acciones o programas en el Presupuesto de Egresos del gobierno de la entidad federativa. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, reglamentos, o documentos similares donde se visualicen los programas de acuerdo a su alineación a los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo.

Sección 2: Programación

14.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con documentos normativos que regulen la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto de las entidades y dependencias estatales?

Respuesta única

Sobre la pregunta

- La pregunta busca confirmar si se cuenta con un marco normativo que permita regular la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto de las entidades y dependencias del gobierno de la entidad federativa.

Evidencia documental sugerida

- Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los documentos normativos que regulan la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto de las entidades y dependencias estatales.

15.- ¿La información programática del gobierno de la entidad federativa se desagrega en los siguientes elementos?

Respuesta múltiple	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa desagrega la información financiera programática en al menos los siguientes elementos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Gasto por categoría programática. 2) Programas y proyectos de inversión. 3) Indicadores de resultados. <p>Lo anterior, de conformidad con el Artículo 46 Fracción III de la LGCG.</p>	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los documentos con la información programática del gobierno de la entidad federativa desagregada en los elementos de referencia.</p> <p>➤ Liga electrónica o en su caso copia electrónica de la Ley o reglamento que establece las pautas de contabilidad en relación a la información programática y los estados e información financiera programática deben de cumplir con los desagregados referidos.</p>

16.- ¿Se requiere presentar un estudio o diagnóstico que justifique la creación o modificación sustantiva de los programas presupuestarios para su consideración en la estructura programática o equivalente?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el marco normativo o institucional contiene un apartado que solicite elaborar un diagnóstico que justifique la creación de dichos programas o, en su caso, que justifique la ampliación o modificación sustantiva de los programas existentes, precisando su impacto presupuestario y las fuentes de financiamiento correspondientes. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, metodología, o documento oficial que solicite un diagnóstico para justificar la creación o modificación sustantiva de los programas presupuestarios.

17.- ¿El estudio o diagnóstico requerido contempla los siguientes elementos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el estudio o diagnóstico solicitado en la pregunta anterior cuenta con los siguientes elementos. Es decir, si la metodología, lineamiento o documento oficial que solicita el diagnóstico contempla los elementos presentes en los incisos de la pregunta o refiere a algún documento que contemple su existencia. ➤ Responder No aplica si la entidad no solicita un estudio o diagnóstico que justifique la creación o modificación sustantiva de los Programas presupuestarios 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, metodología, o documento oficial que solicite un diagnóstico para justificar la creación o modificación sustantiva de los programas presupuestarios. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del documento referido en los Lineamientos, metodología, o documento oficial que solicita el diagnóstico. ➤ En caso de que se contemple un elemento equivalente se debe de demostrar la relación.

18.- ¿Qué porcentaje de los programas presupuestarios que entregan bienes o servicios directamente a la población, cuentan con un padrón de beneficiarios o destinatarios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un padrón de beneficiarios o destinatarios para cada Programa presupuestario que entregue bienes o servicios directamente a la población. ➤ En caso de que algún Programa presupuestario que entregue bienes o servicios directamente a la población no cuente con un padrón es necesario justificar la razón en el anexo, así como subir la evidencia de los programas que cuenten con un padrón de beneficiarios. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del padrón de beneficiarios o destinatarios de cada programa presupuestario que entregue bienes o servicios directamente a la población. ➤ Proporcionar un esquema con la totalidad de los programas presupuestarios que entreguen bienes y servicios que indique claramente los programas que cuentan con un padrón de beneficiarios o destinatarios. Es importante señalar que se espera contar con información de programas que cumplan con los siguientes criterios: <i>“Programas que se encuentren considerados en el PEF bajo las modalidades S - Sujetos a reglas de operación y U - Otros subsidios; Programas de modalidad E, F, G, P y R, entre otros, mediante los cuales se entregan recursos considerados como subsidios, en particular, los que ejerzan recursos en el capítulo 4000, y Los Fideicomisos Públicos no Paraestatales, Mandatos y Contratos Análogos, mediante los cuales se entregan o canalizan beneficios a cargo de las dependencias y entidades.”</i>

19.- ¿Existe un sistema que permita llevar a cabo el seguimiento de todos los padrones de beneficiarios o destinatarios, que permita realizar confrontas que contenga los siguientes elementos?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un sistema informático u otra herramienta que lleve el registro y seguimiento de los padrones de beneficiarios o destinatarios para los Programas presupuestarios. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Captura de pantalla del sistema que permite llevar a cabo el seguimiento a padrones de beneficiarios o destinatarios de la entidad. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del manual de usuario del sistema de seguimiento. ➤ Copia electrónica de cualquier otra documentación que compruebe la existencia del sistema de seguimiento.

20.- Para los proyectos de inversión susceptibles de ser financiados con recursos públicos ¿es una condición necesaria que cuenten con evaluaciones ex ante para identificar el costo/beneficio de la inversión?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca identificar el gobierno de la entidad federativa realiza estudios de costo-beneficio enfocados en valorar el beneficio social que genera el Programa presupuestario en relación a su costo. ➤ En el complemento de la respuesta deberá señalar los artículos aplicables de la legislación estatal en los que se establezcan las normas y principios básicos conforme se realizan los estudios de costo-beneficio. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los lineamientos para la Programación y Presupuestación o documento equivalente en el que se establezcan las normas y principios básicos conforme se realicen los análisis en la entidad y dentro de la administración pública. ➤ Copia electrónica del documento de Análisis de Costo-Beneficio relativo a cada proyecto de inversión correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

21.- ¿El marco normativo del gobierno de la entidad federativa contempla la elaboración de un programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual o algún documento equivalente?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el marco normativo de la entidad federativa contempla la creación de un programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual, o un documento equivalente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, la metodología, o del documento oficial que solicite la elaboración de un programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual o algún documento equivalente.

22.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual o algún documento equivalente?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa elabora un programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual, o documento equivalente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del programa anual de inversión pública, cartera de proyectos de inversión anual o documento equivalente.

23.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia, información sobre la georreferenciación de las obras públicas realizadas en la entidad?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si gobierno de la entidad federativa publica un mapa y/o documento con la referenciación en algún sistema de coordenadas para cada obra pública a su cargo. ➤ El portal debe de tener de forma accesible la información que permita ubicar exactamente en dónde se encuentra cada obra pública a cargo del gobierno de la entidad federativa. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica de la página de internet o portal de transparencia en donde se encuentren los documentos que presenten la georreferenciación de las obras públicas a cargo de la entidad.

Sección 3: Presupuestación

24.- ¿La iniciativa de Ley de Ingresos y el proyecto del Presupuesto de Egresos incluyen los siguientes elementos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si las iniciativas de las Leyes de Ingresos y el proyecto de Presupuesto de Egresos del gobierno de la entidad federativa se deben elaborar conforme a los criterios establecidos en el artículo 5 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Ley de Ingresos Estatal y Presupuestos de Egresos Estatal para el ejercicio fiscal 2019.

Sección 3: Presupuestación

25.- ¿El gobierno de la entidad federativa utiliza clasificadores presupuestarios, listas de cuentas y catálogos de bienes o instrumentos similares para el Registro Único de las operaciones presupuestarias y contables?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa establece criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera, conforme al artículo 41 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de los formatos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. En el complemento de la respuesta debe señalar la información relacionada con los formatos oficiales de conformidad con la normatividad establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que puede consultarse en la siguiente liga:</p> <p>https://www.conac.gob.mx/work/models/CONAC/normatividad/NOR_01_16_004.pdf</p>	<p>➤ Copia electrónica de los clasificadores presupuestarios, las listas de cuentas y catálogos de bienes o equivalentes.</p> <p>➤ Copia electrónica de los documentos oficiales o institucionales del gobierno de la entidad federativa relacionados con los documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable</p> <p>➤ Ejemplos de la evidencia que se puede proporcionar son:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Catálogo de descripciones de la estructura programática • Catálogo de objetivos de la estructura programática • Clasificador por objeto de gasto • Catálogo de unidades de medida • Catálogo de regiones, catálogo de unidades responsables, ejecutoras y centros de costo.

26.- ¿La generación periódica de los estados financieros y la información contable en materia presupuestaria del gobierno de la entidad federativa se desagrega en los siguientes informes?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si la generación periódica de los estados financieros y la información contable en materia presupuestaria del gobierno de la entidad federativa se desagrega en los siguientes informes.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Estado de analítico de ingresos. 2) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos. 3) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización. 4) Interés de la deuda. 5) Un flujo de los fondos que resume todas las operaciones y los indicadores de la postura fiscal. <p>Lo anterior, de conformidad con el artículo 46, fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>	<p>➤ Copia electrónica de los Estados e información contable en materia presupuestaria de la entidad, desagregada en los siguientes documentos para los últimos tres periodos correspondientes.</p> <p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de Leyes, Lineamientos o documento oficial que solicite la desagregación de la generación periódica de los estados y la información contable de la entidad.</p>

27.- ¿La generación periódica de los estados financieros y la información contable del gobierno de la entidad federativa se desagregan en los siguientes informes?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si la generación periódica de los estados financieros y la información contable del gobierno de la entidad federativa se encuentra desagregada en los siguientes informes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Estado de actividades. 2) Estado de situación financiera. 3) Estado de variación en la Hacienda Pública. 4) Estado de cambios en la situación financiera. 5) Informes sobre pasivos contingentes. 6) Notas a los estados financieros. 7) Estado analítico del activo. 8) Estado de flujos de efectivo. 9) Estado analítico de la deuda. 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica en donde se encuentren los informes contenidos en los incisos de la pregunta de referencia.</p>

28.- ¿El estado analítico de ingresos cumple con los criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable con respecto a la clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el estado analítico de ingresos del gobierno de la entidad federativa cumple con los criterios establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para la generación periódica y mejor desagregación de la información presupuestaria. ➤ En el complemento de la respuesta se debe indicar de qué manera se cumple con lo establecido en la normatividad y criterios del CONAC. <p>Lo anterior, de conformidad con el Artículo 46, fracción II inciso a) de la LGCG y los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera emitido por el CONAC.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica del último estado analítico del ejercicio del presupuesto o documento equivalente con las respectivas clasificaciones. ➤ La evidencia documental que se presente deberá ser consistente con lo estipulado en las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, disponibles en: http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Criterios_LDF

29.- ¿El estado analítico del ejercicio del presupuesto se presenta en las siguientes clasificaciones?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el estado analítico del ejercicio del presupuesto contiene la clasificación analítica, económica, por objeto de gasto y por función programática. ➤ Lo anterior, de conformidad con el Artículo 46 fracción II inciso b) de la LGCG. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica del último estado analítico del ejercicio del presupuesto o documento equivalente con las respectivas clasificaciones. ➤ Lineamientos, Metodología o documentación institucional que establezca que el estado analítico del presupuesto debe de contener las clasificaciones. ➤ La evidencia documental que se presente deberá ser consistente con lo estipulado en las disposiciones normativas emitidas por del Consejo Nacional de Armonización Contable, disponibles en: http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Criterios_LDF

30.- ¿En el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, se identifican los montos y adecuaciones presupuestarias, así como subejercicios por Ramo y Programa?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si en el estado analítico del ejercicio del presupuesto se identifican los montos y adecuaciones presupuestarias, así como los subejercicios por Ramo y Programa presupuestario. ➤ Lo anterior, de conformidad con el Artículo 46 fracción II inciso b) de la LGCG. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica del último estado analítico del ejercicio del presupuesto o documento equivalente con los respectivos elementos. ➤ Lineamientos, metodología o documentación oficial que establezca que el estado analítico del presupuesto debe de contener los elementos de referencia. ➤ La evidencia documental que se presente deberá ser consistente con lo estipulado en las disposiciones normativas emitidas por del Consejo Nacional de Armonización Contable, disponibles en: http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Criterios_LDF

31.- ¿La información presupuestaria de endeudamiento neto está clasificada de acuerdo con su origen y destino?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si la información sobre el endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del gobierno de la entidad federativa está clasificada de acuerdo con su origen y destino. ➤ Lo anterior, de conformidad con el Artículo 46 fracción II inciso c) de la LGCG. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del documento de endeudamiento neto que permita identificar su clasificación de acuerdo con su origen y destino. <p>http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Normatividad_Vigente http://www.conac.gob.mx/es/CONAC/Criterios_LDE</p>

32.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con una política para generar ahorros y hacer más eficiente el gasto?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con al menos una política enfocada en generar ahorros y/o hacer más eficiente el gasto. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Ley, Decreto, Lineamiento, estudio, evaluación, diagnóstico o circular realizado con la intención de identificar los mecanismos para generar ahorros y que el gasto sea más eficiente. ➤ Adicionalmente se debe indicar si estos han sido implementados y qué resultados han tenido.

33.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con una política para la reasignación de recursos con el fin de hacer más eficiente el gasto?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con al menos una política establecida en la Ley, Decreto, Lineamiento, estudio, evaluación, diagnóstico o circular a seguir para la reasignación de recursos con el fin de hacer más eficiente el gasto. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Ley, Decreto, Lineamiento, estudio, evaluación, diagnóstico o circular realizado con la finalidad de reasignación de recursos con el fin de hacer más eficiente el gasto de la entidad. ➤ Adicionalmente se debe indicar si se ha realizado alguna reasignación de recursos con el fin de lograr un gasto más eficiente.

34.- ¿El mecanismo para efectuar adecuaciones presupuestarias prevé la modificación de las metas de los Programas presupuestarios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta va enfocada a identificar la norma jurídica que faculta a las áreas correspondientes del gobierno de la entidad federativa para realizar modificaciones a las metas de los programas presupuestarios en cumplimiento con las adecuaciones presupuestarias. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de normas jurídicas, Lineamientos, manuales, mecanismos u otra evidencia documental que permita corroborar que en la entidad existe un mecanismo para efectuar las adecuaciones presupuestarias y la modificación de las metas.

35.- ¿En el gobierno de la entidad federativa se realizan análisis de riesgo fiscal relacionados con obligaciones directas (deuda de mediano y largo plazo) y compromisos de gastos obligatorios de largo plazo (pensiones)?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta va enfocada a identificar si las áreas de finanzas consideran el nivel de riesgo por gastos que no están consideradas en el presupuesto de egresos. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica de los documentos de análisis de riesgo fiscal que realiza el gobierno de la entidad federativa sobre obligaciones directas y compromisos de gastos obligatorios de largo plazo.

36.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia el contenido de la información financiera?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia su información financiera. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica de su página de internet o portal de transparencia en la que se encuentre disponible la información financiera.

37.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia el contenido de la información financiera dirigido a la ciudadanía en lenguaje claro y sencillo?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La respuesta debe ser consistente con el artículo 62 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual establece que:</p> <p><i>“Los entes públicos elaborarán y difundirán en sus respectivas páginas de Internet documentos dirigidos a la ciudadanía que expliquen, de manera sencilla y en formatos accesibles, el contenido de la información financiera a que se refiere el artículo anterior.”</i></p> <p><i>“El consejo emitirá las normas, así como la estructura y contenido de la información que rijan la elaboración de los documentos señalados en el párrafo anterior, con el fin de armonizar su presentación y contenido.”</i></p>	<p>➤ Liga electrónica de su página de internet o portal de transparencia en la que se encuentren los documentos con la información presupuestaria en lenguaje claro y sencillo.</p>

38.- ¿Se difunde en internet la información financiera del gobierno de la entidad federativa en formato de datos abiertos?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>La respuesta debe ser consistente con la Guía “4 pasos básicos para cumplir con el Decreto que establece la regulación en materia de Datos Abiertos publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de febrero de 2015, la cual recomienda seguir los siguientes formatos de publicación, entre otros:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Datos tabulares, se recomienda el formato CSV, en los cuales los valores o cadenas de caracteres que conforman los datos se acomodan en filas - separadas por saltos de línea - y columnas - separadas por comas; ➤ Datos estructurados, se recomienda el uso de los formatos JSON o XML cuya especificación se encuentra disponible abiertamente; ➤ Datos espaciales se recomienda el uso de los formatos SHP, GeoJSON, o KML; ➤ Documentos de texto, se recomienda el uso del formato ODT. Dicho formato forma parte del estándar ODF (del inglés, Open Document File Format); ➤ Datos en formatos abiertos de base de datos contenidos en un solo archivo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica en la que se encuentre disponible al público la información financiera en formato de datos abiertos.

Sección 4: Ejercicio y control

39.- ¿En lo relativo al gasto, el registro de las etapas contables del presupuesto refleja los siguientes momentos?	
Respuesta múltiple	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa, de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, lleva un control del gasto que ejerce de acuerdo con los momentos contables del ejercicio, de tal forma que permita tener claridad de la disponibilidad de los recursos para cumplir con los objetivos y metas planeados para los Programas presupuestarios y acciones de gobierno y medir la eficiencia del gasto.</p> <p>Los momentos contables son los siguientes_</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Aprobado 2) Modificado 3) Comprometido 4) Devengado 5) Ejercido 6) Pagado 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso. copia electrónica del documento de las etapas contables del gasto con los momentos contables establecidos en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>

40.- ¿En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas contables del presupuesto refleja los siguientes momentos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa, de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, lleva control y registro del ingreso que recauda o se le transfiere, de acuerdo con los momentos contables del ejercicio, de tal forma que permita tener claridad de los recursos que se presupuestarán para cumplir con los objetivos y metas planeados para los Programas presupuestarios y acciones de gobierno y medir la eficiencia y eficacia del gasto.</p> <p>Los momentos contables son los siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Estimado 2) Modificado 3) Devengado 4) Recaudado 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del documento de las etapas contables del ingreso con los momentos contables establecidos en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>

41.- ¿Qué programas presupuestarios cuentan con un instrumento normativo que regule su mecánica operativa?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca comprobar si los programas presupuestarios operan de conformidad con un documento normativo que regule y establezca la mecánica operativa de manera que limite la discrecionalidad en la asignación de recursos públicos o entrega de bienes y servicios. ➤ Es importante considerar que, por mecánica operativa se entiende el proceso mediante el cual funcionan los programas presupuestarios, es decir, los mecanismos con los que el programa entrega, otorga o distribuye sus componentes (bienes, servicios o equivalente) y los entrega, con base en sus criterios de selección. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los documentos normativos que regulen la mecánica operativa de los programas presupuestarios. ➤ Proporcionar un listado de programas presupuestarios de la entidad que cuentan con estos instrumentos.

42.- ¿Los instrumentos normativos incluyen, al menos, los siguientes elementos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si los instrumentos normativos analizados en la pregunta anterior cuentan con los elementos mínimos necesarios para garantizar la objetividad en la entrega de los apoyos.</p> <p>Estos elementos mínimos son los siguientes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Población/área de enfoque objetivo 2) Criterios de selección 3) Tipos y montos de apoyos 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los documentos normativos que regulen la mecánica operativa de los programas presupuestarios, señalando específicamente las secciones o páginas donde se visualice la información de referencia.</p>

43.- ¿Existe en la entidad federativa un marco jurídico en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público que establezca la forma de realizar las contrataciones?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un marco normativo en materia de adquisiciones, arrendamientos y enajenaciones de todo tipo de bienes, prestación de servicios de cualquier naturaleza y la contratación de obra que realicen, que especifique que se adjudicarán o llevarán a cabo a través de licitaciones públicas mediante convocatoria pública para que libremente se presenten proposiciones solventes en sobre cerrado, que será abierto públicamente, a fin de asegurar a la entidad federativa las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes.</p>	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los documentos normativos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público que establezca la forma de realizar las contrataciones.</p>

44.- ¿Qué porcentaje de las contrataciones públicas realizadas durante el ejercicio fiscal inmediato anterior se realizaron a través de algún tipo de licitación pública?

Respuesta abierta

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder el número de contrataciones públicas realizadas, a través de algún tipo de licitación pública, sobre el total de las contrataciones públicas realizadas por el gobierno de la entidad federativa. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Formato de “Contrataciones” con información de todas las contrataciones públicas realizadas durante el ejercicio fiscal inmediato anterior, por el gobierno de la entidad federativa, así como el tipo de licitación.

45.- ¿Existe un sistema informático de libre acceso que permita conocer las necesidades en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios , así como dar seguimiento a sus procesos de licitaciones, informar sobre los potenciales proveedores y un registro de los precios contratados de bienes y servicios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un sistema informático de libre acceso a través del cual se conozcan las necesidades en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios, el seguimiento a los procesos de licitaciones, a la información de los potenciales proveedores y un registro de los precios contratados de bienes y servicios.</p> <p>En caso de que el sistema no cuenta con todos los elementos, se debe de aclarar de qué elementos dispone.</p>	<p>➤ Evidencia documental o gráfica (captura de pantalla) sobre el sistema informático, así como liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los elementos contenidos en la pregunta.</p>

Sección 5: Seguimiento

46.- ¿El marco normativo del gobierno de la entidad federativa contempla la obligación de elaborar y presentar, al menos de forma anual, los informes de la ejecución del Plan Estatal de Desarrollo e informes sobre los avances y logros de los Programas derivados de éste?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa contempla la obligación de elaborar y presentar, al menos de forma anual, un Informe de Ejecución de los logros y avances de los Programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de Leyes, Reglamentos u otra normatividad, señalando los artículos aplicables, en el que estipule expresamente que se debe elaborar y presentar un informe de ejecución o equivalente, sobre logros y avances de los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo. ➤ Últimos dos informes de ejecución y avance del plan estatal de desarrollo y/o dos últimos informes sobre los avances y logros de los programas derivados de éste.

47.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un sistema de Indicadores de Desempeño que permita verificar el cumplimiento de objetivos y metas del Plan Estatal de Desarrollo y sus programas derivados?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Un sistema de indicadores de desempeño es un conjunto de elementos metodológicos que permiten realizar una valoración objetiva del desempeño de los programas, bajo el principio de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer el impacto de los programas y de los proyectos. Asimismo, es una herramienta que entrega información cuantitativa respecto del logro o resultado en la entrega de productos (bienes o servicios) generados por la institución. ➤ La pregunta busca analizar si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un sistema que cumpla con las características antes señaladas. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Evidencia documental o gráfica (captura de pantalla) sobre el sistema de Indicadores del gobierno de la entidad federativa (informes o cualquier otro documento que dé cuenta de dicha información), así como la liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del sistema de indicadores de desempeño para todos los programas presupuestarios.

48.- ¿Los Indicadores de desempeño están alineados al Plan Estatal de Desarrollo?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si los instrumentos de seguimiento empleados por el gobierno de la entidad federativa están vinculados con los instrumentos de la planeación estatal.</p>	<p>➤ Copia electrónica de la documentación oficial en la que se vinculen el Plan Estatal de Desarrollo con los Indicadores de Desempeño y/o Matrices de Indicadores para Resultados o instrumento de seguimiento equivalente de conformidad con la Metodología de Marco Lógico.</p>

49.- ¿Los programas presupuestarios deben contar una Matriz de Indicadores para Resultados o instrumento de seguimiento equivalente de conformidad con la Metodología del Marco Lógico?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad establece en su marco legal qué tipos de Programas presupuestarios deben contar con una Matriz de Indicadores para Resultados o instrumento equivalente de conformidad con la metodología del Marco Lógico. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos o documento oficial que establezca que algunas o todas las categorías de programas presupuestarios deben de contar con Matriz de Indicadores para Resultados. ➤ La respuesta debe ser consistente con los "Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales" del Consejo Nacional de Armonización Contable, mismos que señalan que: <ul style="list-style-type: none"> <i>“Las dependencias y entidades deberán elaborar obligatoriamente la Matriz de Indicadores para Resultados para programas presupuestarios de las modalidades: S, U, E, B, F, G y P, incluyendo la totalidad de la información requerida en la ficha técnica de cada indicador.”</i>

50.- ¿Cuántos programas presupuestarios cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados o instrumento de seguimiento equivalente?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder cuántos programas presupuestarios del gobierno de la entidad federativa cuentan con Matriz de Indicadores para Resultados o instrumento de seguimiento equivalente 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica de la Matriz de Indicadores de Resultados o instrumento de seguimiento equivalente de cada programa presupuestario que cuente con el elemento. ➤ Proporcionar un listado de programas presupuestarios de la entidad federativa señalando si el programa en cuestión cuenta con Matriz de Indicadores de Resultados o instrumento de seguimiento equivalente.

51.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con criterios técnicos que establecen que los indicadores de desempeño, que conforman las Matrices de Indicadores para Resultados o instrumentos de seguimiento equivalentes, deben contar con los siguientes elementos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La respuesta debe ser consistente con el artículo 6° de los “Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico”, del CONAC, que señalan los siguientes elementos:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Definición del Indicador 2) Método de cálculo 3) Descripción de cada variable 4) Frecuencia de medición 5) Unidad de medida 6) Medio de verificación 	<p>➤ Copia electrónica del documento que establece los criterios técnicos referidos en los incisos de respuesta de la pregunta.</p>

52.- ¿Se realiza un análisis puntual de los indicadores de desempeño analizando su Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado y Aportación marginal?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con criterios CREMAA (Claridad, Relevancia, Economía, Monitoreable, Adecuado y Aportación marginal) en cada de los indicadores de sus Matrices de Indicadores para Resultados.</p> <p>La respuesta debe ser consistente con el artículo 5° de los “Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico”, del CONAC, así como con los criterios de valoración de indicadores establecidos en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados elaborada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.</p>	<p>➤ Liga electrónica o en su caso copia electrónica donde se encuentren las Matrices de Indicadores de Resultados de los programas presupuestarios del gobierno de la entidad federativa.</p> <p>➤ Copia electrónica del documento con análisis puntual de los indicadores contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados, o su equivalente.</p> <p>➤ La respuesta debe ser consistente con el artículo 5° de los “Lineamientos para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico”, del Consejo Nacional de Armonización Contable, así como como los criterios de valoración de indicadores establecidos en la "Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados" disponible en: http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf</p>

Nombre del Indicador	¿Consideras que el indicador es?				
	CLARO	RELEVANTE	MONITO REABLE	ADECUADO	APORTACIÓN MARGINAL
Porcentaje de asuntos atendidos y relacionados con la defensa de sujetos agrarios	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Porcentaje total de sujetos agrarios asistidos en el ejercicio de sus derechos agrarios	Sí	Sí	No	Sí	Sí

53.- ¿Se cuenta con un mecanismo de reporte de alerta o semaforización continua sobre el cumplimiento de los objetivos y metas de los programas presupuestarios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un mecanismo de semaforización que permita llevar a cabo el seguimiento al comportamiento de las metas de los programas presupuestarios. ➤ La respuesta debe ser consistente con la respectiva metodología para poder dar seguimiento, realizar la evaluación adecuada y contar con elementos para la toma de decisiones. Se deben establecer parámetros de semaforización, como los que se sugeridos a continuación: <ul style="list-style-type: none"> • Aceptable (verde) • Con riesgo (amarillo) • Crítico (rojo) 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Evidencia documental o gráfica del mecanismo de alerta o semaforización que emplea el gobierno de la entidad federativa para monitorear el cumplimiento de objetivos y metas. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica donde se difundan la información sobre el reporte de alerta o semaforización. ➤ En la "Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados" se puede ver la metodología adecuada para la semaforización de metas, disponible en: <p>http://www.shcp.gob.mx/EGRESOS/PEF/sed/Guia%20MIR.pdf</p>

54.- ¿Existe una metodología o documento que determine el proceso para sustentar y / o validar la modificación de los Indicadores de desempeño en caso de detectar áreas de oportunidad?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con Lineamientos específicos o una metodología que sustenten la modificación de los Indicadores de las Matrices de Indicadores para Resultados, en caso de detectar áreas de oportunidad, así como una definición puntual de las posibles áreas de oportunidad. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, metodología, manuales, guías técnicas u otro documento oficial aplicable.

55.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia, los reportes de información del establecimiento, ejecución y cumplimiento de metas programadas?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si los reportes de información del establecimiento, ejecución y cumplimiento de las metas programadas se encuentran publicados. ➤ En el complemento de la respuesta se debe indicar en qué consisten los mecanismos, así como el procedimiento para su difusión y en qué medios se difunden. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica de la página de internet o portal de transparencia en donde se encuentren los reportes o informes de seguimiento a los indicadores de desempeño o reportes del cumplimiento de metas.

Sección 6: Evaluación

56.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un Programa Anual de Evaluación?	
Respuesta única	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un Programa Anual de Evaluación vigente. ➤ Responder No aplica si no se cuenta con un Programa Anual de Evaluación o si se está elaborando uno nuevo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del último Programa Anual de Evaluación del gobierno de la entidad federativa.

57.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o en su portal de transparencia, el Programa Anual de Evaluación?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa publica en su página de internet su Programa Anual de Evaluación. ➤ Responder No aplica si no se cuenta con un Programa Anual de Evaluación o si se está elaborando uno nuevo. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o en su caso copia electrónica en la que se encuentra alojado el programa anual de evaluación, así como los indicadores de desempeño.

58.- ¿Cuántos programas presupuestarios tuvieron al menos una evaluación mandatada en los Programas Anuales de Evaluación de los dos últimos ejercicios fiscales?

Respuesta abierta

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Se debe de señalar el número de programas presupuestarios con al menos una evaluación contemplada durante los ejercicios fiscales 2018 y 2019, así como el número total de los programas presupuestarios en 2018 y 2019. ➤ La pregunta busca conocer el número de programas presupuestarios que tuvieron alguna evaluación contemplada para los dos últimos ejercicios fiscales en el Programa Anual de Evaluación. Este número será comparado con el total de programas presupuestarios presentado anteriormente. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Programas Anuales de Evaluación de los últimos dos ejercicios fiscales.

59.- ¿Cuántas evaluaciones de las programadas en los últimos dos ejercicios fiscales se concluyeron de acuerdo con el cronograma de ejecución establecido?

Respuesta abierta

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer cuántas de las evaluaciones programadas en los últimos dos ejercicios fiscales se concluyeron de acuerdo con lo establecido originalmente en los cronogramas de ejecución de los programas anuales de evaluación. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Proporcionar un listado que señale las evaluaciones programadas en el Programa Anual de Evaluación del gobierno de la entidad federativa para los últimos dos ejercicios fiscales, así como sus respectivas fechas de conclusión programada y su fecha de conclusión efectiva.

60.- ¿Cuántas evaluaciones de los siguientes tipos fueron establecidas en los Programas Anual de Evaluación de los dos últimos ejercicios fiscales?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer las metodologías y los objetivos de las evaluaciones planteadas por el gobierno de la entidad federativa durante los dos últimos ejercicios fiscales, con el fin de valorar la lógica en el proceso de planeación de las evaluaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Proporcionar un esquema que señale los tipos de evaluaciones programadas en los últimos dos ejercicios fiscales. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los informes finales de las evaluaciones realizadas a los programas presupuestarios.

61.- ¿Se cuenta con modelos de Términos de Referencia para la realización de las evaluaciones?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer si el gobierno de la entidad federativa cuenta con elementos estandarizados para la ejecución de las distintas metodologías de evaluación, que permitan garantizar la objetividad por parte de los evaluadores; mismos que deben plasmarse en modelos de Términos de Referencia. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los modelos de Términos de Referencia utilizados para la elaboración de los Términos de Referencia empleados en la contratación de las evaluaciones realizadas en los dos últimos ejercicios fiscales. ➤ Consideraciones: los Términos de Referencia son el documento en el que se describen los objetivos y características de la evaluación, así como los requisitos que el evaluador debe cumplir. <p>Los modelos de Términos de Referencia son esquemas generales estandarizados que establecen las pautas con las que se construyen los Términos de Referencia, que después se adaptan a las características particulares de cada programa presupuestario.</p>

62.- ¿Cómo se financia el costo de las evaluaciones?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer cuáles son los principales mecanismos de financiamiento que utiliza el gobierno de la entidad federativa para implementar las evaluaciones externas programadas y concluidas en los últimos dos ejercicios fiscales. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Proporcionar un esquema que contenga el total de evaluaciones programadas y concluidas en los últimos dos ejercicios fiscales donde se señale claramente el método de financiamiento de cada evaluación. ➤ Proporcionar la documentación probatoria correspondiente a las fuentes de financiamiento de las evaluaciones realizadas.

63.- ¿Las evaluaciones son realizadas por personas físicas o morales externas a la unidad o área responsable del programa presupuestario a evaluar?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si las evaluaciones de los dos últimos ejercicios fiscales a las políticas, programas presupuestarios y acciones del gobierno de la entidad federativa fueron realizadas por agentes ajenos a su operación. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Proporcionar un esquema que defina los diferentes tipos de evaluación, el nombre de las personas físicas o morales externas a la unidad o área responsable del programa presupuestario a evaluar para los dos últimos ejercicios fiscales.

64.- ¿Se cuenta con procesos documentados para la revisión y validación de evaluaciones con fines de retroalimentación y mejora de la calidad de los informes?

Respuesta única	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con algún mecanismo o criterios establecidos que permitan monitorear la ejecución y cumplimiento de la evaluación, en los aspectos técnicos y metodológicos establecidos en los Términos de Referencia, a fin de que el resultado de la evaluación sea de calidad. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Documentación probatoria de los criterios oficiales para la revisión y mejora de la calidad de los informes de evaluación y de las recomendaciones. ➤ Documento probatoria de la aplicación de dichos criterios.

65.- ¿El gobierno de la entidad federativa difunde en su página de internet o portal de transparencia los informes finales de las evaluaciones?

Respuesta única	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa hace públicos los informes completos de las evaluaciones con sus anexos, considerando el principio de máxima publicidad de la política de Transparencia presupuestaria que tenga. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica en la que se encuentran publicados los Informes o documentos finales de las evaluaciones realizadas.

66.- ¿Existe un mecanismo formal de seguimiento e implementación de los resultados y recomendaciones de las evaluaciones, que permita que sean tomados en cuenta para la mejora de los programas presupuestarios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa toma en cuenta los resultados y recomendaciones de las evaluaciones para contribuir a la mejora de sus políticas, programas presupuestarios o acciones de gobierno. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los Lineamientos, Mecanismo, disposiciones, documento institucional o equivalente que establezca el seguimiento formal de las recomendaciones de las evaluaciones.

67.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un sistema que permita dar seguimiento a acciones de mejora comprometidas por los programas derivados de las evaluaciones para la mejora de los programas presupuestarios?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si la entidad da seguimiento continuo a los compromisos u acciones de mejora comprometidas para la mejora de los programas presupuestarios de manera sistematizada. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Copia electrónica de la evidencia documental oficial o evidencia gráfica que demuestre que el gobierno de la entidad federativa cuenta con algún sistema o mecanismo de integración y análisis de la información obtenida en las evaluaciones.

Sección 7: Rendición de Cuentas

68.- ¿El ejecutivo envía al legislativo, al menos trimestralmente, información sobre la evolución de las finanzas públicas del gobierno de la entidad federativa?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si existe una obligación del Ejecutivo Estatal de informar mensual o trimestralmente sobre la evolución de las finanzas públicas estatales. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Leyes o lineamientos que establezcan la obligatoriedad de enviar, al menos trimestralmente, información de la evolución de las finanzas públicas al poder legislativo. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los últimos tres informes de la evolución de las finanzas públicas de la entidad federativa. "

69.- ¿La Cuenta Pública del gobierno de la entidad federativa contiene los siguientes elementos?	
Respuesta múltiple	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con los siguientes elementos, que son necesarios para el cumplimiento de la evaluación de la gestión financiera:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Información contable desagregada por dependencia y entidad 2) Información presupuestaria desagregada por dependencia y entidad 3) Información programática desagregada por dependencia y entidad 4) Análisis cualitativo de los indicadores de la postura fiscal 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la última Cuenta Pública disponible y señalar en dónde se encuentra cada uno de los elementos de referencia.</p>

70.- ¿La Cuenta Pública del gobierno de la entidad federativa contiene los siguientes anexos?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con los siguientes elementos, que son necesarios para dar cumplimiento a la evaluación de la gestión financiera:</p> <p>1) Relación de los bienes que componen su patrimonio 2) Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en donde se depositaron los recursos federales transferidos 3) Esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos</p>	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la última Cuenta Pública disponible y señalar en dónde se encuentra cada uno de los anexos de referencia.</p>

71.- ¿Cuántos programas presupuestarios del gobierno de la entidad federativa tuvieron una auditoría en los últimos dos ejercicios fiscales por parte de la entidad estatal de fiscalización?

Respuesta abierta

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer qué porcentaje del gasto total de los últimos dos ejercicios fiscales fue sujeto a auditoría por parte de la entidad estatal de fiscalización. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Proporcionar un esquema que contenga el total de los programas presupuestarios de los dos últimos ejercicios fiscales, así como aquellos que fueron sujetos a auditoría; y el presupuesto asignado a cada programa presupuestario.

72.- ¿El gobierno de la entidad federativa realiza esfuerzos para informar sobre los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de las siguientes etapas del ciclo presupuestario?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca conocer cómo es que el gobierno de la entidad federativa informa a la ciudadanía sobre los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de las siguientes etapas del ciclo presupuestario:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Planeación 2) Programación 3) Presupuestación 4) Ejercicio y Control 5) Seguimiento 6) Evaluación 	<p>➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica en donde se encuentran los documentos en los que se informe sobre los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de las etapas del ciclo presupuestario.</p> <p>➤ Documentación oficial, fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre ejercicios de divulgación a la ciudadanía sobre los avances en el cumplimiento de los objetivos y metas de las etapas del ciclo presupuestario. Se deben presentar, como máximo dos ejemplos o buenas prácticas para cada etapa del ciclo presupuestario.</p>

73.- ¿La entidad federativa cuenta con un marco legal para la realización de auditorías, y este es consistente con las normas federales de auditoría?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un marco legal, que dé atribuciones a las áreas de auditoría, para realizar acciones que permitan evaluar y mejorar la efectividad de los procesos de ejecución, gestión, control y dirección de las acciones de gobierno que se realizan en la entidad. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Constitución, Leyes o Reglamentos, señalando los artículos aplicables, fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado y de la última reforma cuando así aplique, así como fecha de la publicación del Decreto que contempla los artículos aplicables en los que se defina el marco legal para la realización de auditorías.

74.- ¿Existen normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otro ordenamiento en materia de Control Interno aplicables a las instituciones del gobierno de la entidad federativa?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca responder si existe un marco normativo en materia de control interno que establezca las directrices que regulen el proceso efectuado por el gobierno de la entidad federativa, que proporcione una seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir la corrupción. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Constitución, Leyes o Reglamentos, señalando los artículos aplicables, fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado y de la última reforma cuando así aplique, así como fecha de la publicación del Decreto que contempla los artículos aplicables en materia de control interno.

Sección 8: Consolidación

75.- ¿El gobierno de la entidad federativa cuenta con un área o áreas con atribuciones para la coordinación de cada uno de los siguientes temas?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer si el gobierno de la entidad federativa cuenta con un área o un conjunto de áreas que se dediquen específicamente a coordinar la planeación, la presupuestación, la programación, el ejercicio y control, el seguimiento, la evaluación y la rendición de cuentas. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de los manuales de organización o procedimientos, organigramas o documentos equivalentes en los que se definan el área o áreas que se dedican específicamente a coordinar la planeación, programación, presupuestación, ejercicio y control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas.

76.- ¿El marco jurídico del gobierno de la entidad federativa contempla el Servicio Civil de Carrera para las áreas responsables de coordinar los siguientes temas?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer si el gobierno de la entidad federativa contempla el Servicio Civil de Carrera para las unidades o áreas responsables de coordinar la planeación, la presupuestación, la programación, el ejercicio y control, el seguimiento, la evaluación y la rendición de cuentas. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica de la Constitución, Leyes o Reglamentos, señalando los artículos aplicables, fecha de publicación original en el Periódico Oficial del Estado y de la última reforma cuando así aplique, así como fecha de la publicación del Decreto que contempla los artículos aplicables en los que se defina el Servicio Civil de Carrera para las áreas de referencia.

77.- ¿La información del desempeño generada se ha utilizado para las siguientes acciones?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ La pregunta busca conocer el uso que el gobierno de la entidad federativa le ha dado a la información del desempeño generada en el marco del PbR-SED de manera específica en las siguientes acciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Planificación estratégica / priorización de programas y políticas públicas 2) Integración del Proyecto de Presupuesto de Egresos 3) Modificación/reorientación en las decisiones presupuestarias 4) Modificación de metas e indicadores 5) Revisión de procedimientos 6) Compactación, fusión o eliminación de programas 7) Adicionar componentes o actividades a programas 8) Modificar la estrategia de cobertura 9) Modificación de apoyos entregados 10) No se utiliza 11) Otros (especificar). 	<p>➤ De acuerdo con las opciones elegidas, se debe de desarrollar cada respuesta, y proporcionar evidencia documental o gráfica sobre el uso de la información de desempeño generada por las áreas encargadas de operar el PbR-SED.</p>

78.- ¿La administración estatal colabora con los municipios de la entidad federativa (demarcaciones territoriales para el caso de la Ciudad de México) para mejorar la implementación y/o ejecución del PbR-SED?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer qué mecanismos de colaboración tiene el gobierno de la entidad federativa con sus municipios, con el fin de mejorar la implementación y consolidación del PbR-SED. Por ejemplo, mecanismos de colaboración de información, capacitaciones a municipios, entre otros. ➤ La respuesta no afecta la evaluación del gobierno de la entidad federativa. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Documentación oficial, fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre la colaboración del gobierno de la entidad federativa con los municipios en la mejora de la implantación y consolidación del PbR-SED.

79.- ¿En los últimos dos ejercicios fiscales, los servidores públicos de la administración pública estatal han recibido cursos de capacitación sobre el PbR/SED por parte de alguno de los siguientes actores?

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Describa brevemente los acercamientos que el gobierno de la entidad federativa ha realizado con otras dependencias, así como organismos nacionales e internacionales o Instituciones de enseñanza superior para recibir apoyo en materia de capacitación sobre PbR-SED, entre otros. ➤ La pregunta busca conocer el apoyo otorgado por dependencias, organismos nacionales, internacionales, instituciones de enseñanza superior u otras instancias para capacitar a los servidores públicos del gobierno de la entidad federativa en temas de PbR-SED. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Documentación oficial, fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre las capacitaciones recibidas en materia de PbR-SED.

80.- ¿En los últimos dos ejercicios fiscales, el gobierno de la entidad federativa ha impartido cursos de capacitación sobre el PbR/SED?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer si alguna dependencia o unidad administrativa del gobierno de la entidad federativa ha realizado capacitaciones sobre temas del PbR-SED. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Documentación oficial, fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre las capacitaciones impartidas en materia de PbR-SED.

Sección 9: Buenas prácticas

(Las respuestas no tienen valoración cuantitativa por lo que no afectan la evaluación de la Entidad Federativa)

81.- En caso de que el gobierno de la entidad federativa cuente con sistemas de seguimiento a los indicadores ¿a través de qué medios se realiza el seguimiento?	
Respuesta múltiple	
Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer los sistemas o mecanismos de seguimiento implementados por el gobierno de la entidad federativa, en relación con los sistemas de seguimiento a los indicadores. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Captura de pantalla del sistema que permite llevar a cabo el seguimiento de los indicadores. ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del manual de usuario del sistema de seguimiento. ➤ Copia electrónica de cualquier otra documentación que compruebe los medios utilizados para realizar el seguimiento de los indicadores.

82.- ¿Se cuenta con mecanismos de participación ciudadana en las diferentes las etapas del ciclo presupuestal?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer si existen mecanismos para propiciar la participación ciudadana en cada una de las etapas del ciclo presupuestario. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Desarrolle los mecanismos de participación ciudadana en las diferentes etapas del ciclo presupuestal. ➤ Copia electrónica de la documentación que compruebe los mecanismos descritos.

83.- ¿El gobierno de la entidad federativa contempla reformar el marco normativo para fortalecer la implementación y ejecución del PbR-SED?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Desarrolle en qué consisten las reformas que, en su caso, se contemplen y de qué manera fortalecen la implementación y ejecución del PbR-SED. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Liga electrónica o, en su caso, copia electrónica del proyecto de reforma en desarrollo o enviado al poder legislativo del gobierno de la entidad federativa y describa la manera en qué estas modificaciones fortalecen la implementación y ejecución del PbR-SED. ➤ Documentación oficial, fotográfica, minutas de eventos, listas de asistencia u otra evidencia similar que demuestre el trabajo de planeación para el desarrollo de la reforma.

84.- ¿Considera que en el gobierno de la entidad federativa se han llevado a cabo acciones innovadoras que se consideren buenas prácticas en la implementación y ejecución del PbR-SED?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Desarrolle en qué consisten las acciones implementadas, así como el proceso de su implementación. Debe establecer por qué considera que estas acciones son innovadoras o representan buenas prácticas, así como si podrían servir como ejemplo a seguir en otros municipios o entidades. ➤ La respuesta no afecta la evaluación del gobierno de la entidad federativa. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Por buenas prácticas se entiende un conjunto coherente de acciones sistemáticas, eficaces, eficientes, sostenibles, que suponen una mejora evidente en la implementación y ejecución del PbR-SED, desarrolladas por el gobierno de la entidad federativa y que, por lo general, pueden replicarse en contextos similares. ➤ Este conjunto de acciones debe estar documentado para que sea considerado una buena práctica.

85.- En caso de que la información de desempeño no se tome en cuenta o se utilice parcialmente en la toma de decisiones, indique las causas (factores que inhiben el uso de la información de desempeño)

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ Desarrolle los factores que inhiben el uso de la información del desempeño en el ciclo presupuestal.</p>	

86.- De la siguiente lista, seleccione al menos cinco retos relevantes que enfrenta el gobierno de la entidad federativa en la consolidación del PbR-SED:

Respuesta múltiple

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<ul style="list-style-type: none"> ➤ La pregunta busca conocer el panorama general de los retos que presentan las entidades federativas para la consolidación del PbR-SED. ➤ La pregunta no se valora por la cantidad de retos o el avance de la entidad en la implantación del PbR-SED; la valoración depende de la calidad de la respuesta. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ De acuerdo con las opciones elegidas, se debe de desarrollar los principales retos.

87.- ¿Cómo considera el avance en la implementación del PbR-SED en el gobierno de la entidad federativa?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ En una escala del 1 al 10, siendo 1 "poco consolidado" y 10 "totalmente consolidado", califique y desarrolle.</p>	

88.- ¿Cómo considera el avance en la implementación del PbR-SED en los municipios de su federativa (demarcaciones territoriales para el caso de la Ciudad de México)?

Respuesta única

Sobre la pregunta	Evidencia documental sugerida
<p>➤ En una escala del 1 al 10, siendo 1 "poco consolidado" y 10 "totalmente consolidado", califique y desarrolle.</p>	

Anexo I Alineación del proceso presupuestario orientado a resultados

