

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|---|---|--|
| 1. ANÁLISIS SITUACIONAL | <ul style="list-style-type: none"> • Identificar las necesidades y capacidades de la gestión financiera en el Estado; • Establecer la situación real de la gestión financiera estatal; • Establecer la Visión Estratégica para la mejora de esa gestión y, • Proponer un Plan de Acción para la Reforma Integral de la Administración Presupuestaria Estatal. | <ul style="list-style-type: none"> • Este análisis se realiza de manera muy ejecutiva, con base en cuestionarios y ponderadores y se requiere para conocer la situación real. |
| 2. FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS | <ul style="list-style-type: none"> • Antecedentes de la GPpR en México y en Puebla. • Visión Estratégica Institucional en la Entidad Federativa. • Técnicas y métodos para el análisis de entorno. • Técnicas y métodos para el análisis de involucrados. • Técnicas y métodos para el desarrollo del pensamiento estratégico. • Técnicas y métodos para el desarrollo de proyectos estratégicos. • Metodología y aplicación del Marco Lógico. • Técnicas y métodos para la Monitoreo y Evaluación. • Vinculación con el Proceso de Programación Presupuestaria y, • Presupuesto con enfoque de Género y Transversalidad. | <ul style="list-style-type: none"> • Se considera importante formar una masa crítica de recursos humanos que apoyen y promuevan a los procesos que se van a llevar a cabo y que después los repliquen en la administración central y municipal. |
| 3. INSTRUMENTACIÓN DE LA PROGRAMACIÓN ESTRATÉGICA INSTITUCIONAL | <ul style="list-style-type: none"> • Determinación de objetivos estratégicos, • Establecimiento de la red de valor público • Desarrollo de la MML • Desarrollo de la MIR • Presupuesto Preliminar • Vinculación con la Planeación para el Desarrollo • Análisis del Contexto Legal e Institucional, explicitando las | <ul style="list-style-type: none"> • Se sustituye el instrumento denominado POA (Programa Operativo Anual), utilizando las metodologías de la SHCP |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|---|---|---|
| | funciones y atribuciones de la Secretaría y de las Instituciones Sectorizadas y la mecánica funcional en las áreas internas de la Secretaría, sobre las cuales se debe desarrollar un Marco de Competencias y Responsabilidades | |
| 4. INSTRUMENTACIÓN DE LA PROGRAMACIÓN PRESUPUESTARIA | <ul style="list-style-type: none"> • Clave presupuestaria • Estructura Funcional Programática / Resultados • Clasificadores y Catálogos Presupuestarios • Catálogo de Acciones de Género en el Sistema de PpR • Identificación de productos – resultados institucionales • Análisis de Costos / Asignación por producto • Anteproyectos de Presupuesto Institucionales • Proyecto de Presupuesto de Egresos del Estado • Exposición de Motivos • Decreto de Presupuesto • Presupuesto para Resultados Institucionales • Presupuesto Ciudadano | <ul style="list-style-type: none"> • Esta es una etapa tradicional, pero se reorienta hacia la presupuestación para resultados, el impacto en el Género y las metodologías de Base Cero |
| 5. REINGENIERÍA DE LOS PROCESOS DE ADMINISTRACIÓN INSTITUCIONAL | <ul style="list-style-type: none"> • Administración de los Servicios al Personal <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 1.1: Reclutamiento y Selección de Personal ○ Subproceso 1.2: Alta de Personal ○ Subproceso 1.3: Baja de Personal ○ Subproceso 1.4: Movimientos de Personal ○ Subproceso 1.5: Generación de Nómina ○ Subproceso 1.6: Pago de Nómina ○ Subproceso 1.7: Resguardo de Nómina | <ul style="list-style-type: none"> • Se trata de simplificar, rediseñar o realizar cambios totales a los procesos existentes, para generar ahorros en recursos y tiempos y el resultado final es un Manual de Procesos |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|------|--|-------------|
| | <ul style="list-style-type: none">● Profesionalización y desarrollo del personal<ul style="list-style-type: none">○ Subproceso 2.1: Formulación del Programa de Capacitación○ Subproceso 2.2: Autorización de Eventos de Capacitación en Cursos Especiales○ Subproceso 2.3: Contratación de Capacitadores○ Subproceso 2.4: Ejecución del Programa de Capacitación○ Subproceso 2.5: Evaluación del Programa de Capacitación○ Subproceso 2.6: Trámite de Pago de Servicios de Capacitación● Administración de Bienes Muebles<ul style="list-style-type: none">○ Subproceso 3.1: Alta de Bienes Muebles○ Subproceso 3.2: Alta de Vehículos○ Subproceso 3.3: Baja de Bienes Muebles○ Subproceso 3.4: Baja de Vehículos○ Subproceso 3.5: Aseguramiento de Vehículos○ Subproceso 3.6: Indemnización de Vehículos por Siniestro○ Subproceso 3.7: Indemnización de Bienes Muebles por Siniestro○ Subproceso 3.8: Transferencia de Vehículos○ Subproceso 3.9: Transferencia de Bienes Muebles○ Subproceso 3.10: Revisión Física de Vehículos○ Subproceso 3.11: Revisión Física de Bienes Muebles● Administración de Bienes Inmuebles<ul style="list-style-type: none">○ Subproceso 4.1: Compra de Bienes Inmuebles | |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|------------------------|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 4.2: Recepción de Donaciones de Bienes Inmuebles ○ Subproceso 4.3: Alta de Bienes Inmuebles ○ Subproceso 4.4: Cancelación de Reserva de Dominio ○ Subproceso 4.5: Asignación de Bienes Inmuebles ○ Subproceso 4.6: Arrendamiento de Bienes Inmuebles ○ Subproceso 4.7: Venta de Bienes Inmuebles ○ Subproceso 4.8: Baja de Bienes Inmuebles ● Administración de la Inversión Pública <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 5.1: Licitación de Obra Pública ● Administración de los recursos materiales y servicios generales <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 6.1: Consolidación de Bienes y Servicios ○ Subproceso 6.2: Entrega de Vehículos en Almacén General ○ Subproceso 6.3: Almacenamiento de Mobiliario en Almacén General ○ Subproceso 6.4: Almacén de Formas Valoradas ○ Subproceso 6.5: Administración del Combustible ○ Subproceso 6.6: Administración de la Telefonía Móvil ○ Subproceso 6.7: Supervisión de Entrega de Bienes ● Adquisiciones de Bienes y Servicios <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 7.1: Validación de Requisición ○ Subproceso 7.2: Licitación de Bienes y Servicios ○ Subproceso 7.3: Adjudicación Directa de Bienes y Servicios ○ Subproceso 7.4: Supervisión de Entrega de Servicios | |
| 6. REINGENIERÍA DE LOS | <ul style="list-style-type: none"> ● Programación Estratégica para Resultados | <ul style="list-style-type: none"> ● Se trata de simplificar, |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|---|---|--|
| PROCESOS DE ADMINISTRACIÓN PRESUPUESTARIA PARA RESULTADOS Y CON PERSPECTIVA DE GÉNERO | <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso 1.1: Ficha Ejecutiva ○ Subproceso 1.2: Análisis FODA ○ Subproceso 1.3: Análisis de Involucrados ○ Subproceso 1.4: Análisis de Población Objetivo ○ Subproceso 1.5: Identificación de Problemas ○ Subproceso 1.6: Análisis de Motricidad y Dependencia ○ Subproceso 1.7: Árbol de Problemas ○ Subproceso 1.8: Árbol de Objetivos / Soluciones ○ Subproceso 1.9 Matriz de Marco Lógico ○ Subproceso 1.10 Matriz de Marco Lógico Institucional ○ Subproceso 1.11: Apertura programática ○ Subproceso 1.12: Estructura para Resultados ● Programación Presupuestaria para Resultados <ul style="list-style-type: none"> ○ Subproceso2.1: Pre-techos de Gasto ○ Subproceso2.2: Programación Presupuestaria Institucional ○ Subproceso 2.3: Presupuesto de Personal ○ Subproceso 2.4: Presupuesto de Gastos de Operación ○ Subproceso 2.5: Presupuesto de Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas ○ Subproceso 2.6: Presupuesto de Adquisiciones Públicas ○ Subproceso 2.7: Presupuesto Multianual de Inversión Pública ○ Subproceso 2.8: Presupuesto de Ingresos Propios ○ Subproceso 2.9: Integración Presupuesto Anual de Egresos del Estado | rediseñar o realizar cambios totales a los procesos existentes, para generar ahorros en recursos y tiempos y el resultado final es un Manual de Procesos |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|--|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Control Programático y Presupuestario <ul style="list-style-type: none"> ◦ Subproceso 3.1: Calendarios Presupuestarios ◦ Subproceso 3.2: Solicitud y Autorización de Recursos ◦ Subproceso 3.3: Adecuaciones Presupuestarias ◦ Subproceso 3.4: Pago de Obligaciones Presupuestarias | |
| 7. REINGENIERÍA DE LOS PROCESOS DE INVERSIÓN PÚBLICA | <ul style="list-style-type: none"> • La planeación de las inversiones públicas • La programación estratégica de la Inversión Pública • La Programación Presupuestaria de los programas y proyectos de inversión. • El control programático y presupuestario de la inversión pública • El seguimiento y monitoreo del gasto de inversión • Levantamiento de un inventario de posibles proyectos de inversión | <ul style="list-style-type: none"> • Se trata de simplificar, rediseñar o realizar cambios totales a los procesos existentes, para generar ahorros en recursos y tiempos y el resultado final es un Manual de Procesos |
| 8. DESARROLLO DEL SISTEMA DE MONITOREO Y EVALUACIÓN | <ul style="list-style-type: none"> • Indicadores de Desarrollo. • Indicadores sobre el Presupuesto. • Indicadores de Programas. • Indicadores de Proyectos. • Indicadores de desempeño por temas (campo, cultura, desarrollo humano, economía, educación, gobierno, etc.) • Indicadores de desempeño por dependencias centrales. • Indicadores de desempeño principales municipios. • Presupuesto de ingresos. • Presupuesto de egresos. • Presupuesto Ciudadano. | <ul style="list-style-type: none"> • Se debe contar con un Sistema Integral de Monitoreo y Evaluación, que arroje, cuando menos los indicadores señalados |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|--|--|--|
| 9. IMPLEMENTACIÓN DE LA PRESUPUESTACIÓN PARA RESULTADOS CON BASE CERO | <ul style="list-style-type: none"> • Criterios Presupuestarios. • Presupuesto Modificado. • Simplificación de la planeación para el desarrollo <ul style="list-style-type: none"> ○ Sistema Estatal de Planeación ○ Procesos del COPLADE ○ Procesos del Sistema Estatal de Evaluación • Desarrollo de la normativa para la implementación de las políticas presupuestarias <ul style="list-style-type: none"> ○ Mantenimiento de la disciplina fiscal agregada (límites al gasto); ○ Eficiencia en la asignación, conforme a prioridades estratégicas debidamente programadas e, ○ Incremento en la eficiencia operativa, maximizando los beneficios y minimizando los costos. • Incremento en la calidad del gasto público <ul style="list-style-type: none"> ○ Simplificación de la Estructura Programática actual, eliminando programas sin rentabilidad social; ○ Análisis de todos los gastos y de su justificación, independientemente de su obligatoriedad e impacto social (incluye la eliminación de los gastos regresivos); ○ Identificación de métodos alternativos de operación que generen ahorros presupuestarios; ○ Identificación de los ingresos pre-asignados y diseño de las estrategias para incrementar el margen de maniobra en la asignación del gasto público. | <ul style="list-style-type: none"> • Se considera las normas que dispone la SHCP y en especial la Subsecretaría de Presupuesto y el CONAC en esta materia |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|------|--|-------------|
| | <ul style="list-style-type: none">● Análisis sobre los desempeños presupuestarios<ul style="list-style-type: none">○ Análisis de eficiencia (relación entre insumos y productos Outputs).○ Análisis de efectividad (relación entre productos y resultados Outcomes).○ Análisis de economía (relación entre costos e insumos).○ Análisis de productividad (relación entre los productos y costos).○ Análisis de Valor por Dinero (relación entre resultados y costos).○ Diferenciación entre resultados intermedios y finales.○ Diferenciación entre valores previstos y los alcanzados en la ejecución.○ Efectividad en la calidad de los servicios generados (cobertura, focalización, satisfacción, participación social y sostenibilidad en las acciones públicas).● Mejora de la calidad del gasto para incrementar sus desempeños<ul style="list-style-type: none">○ Fase de Programación Estratégica, en donde se realizarán las acciones siguientes: i) Identificación de la información sobre el desempeño de los programas y proyectos con indicadores y las evaluaciones ex ante y ex post (Datos Abiertos) y, ii) Elaboración de convenios de desempeños y suscripción de compromisos y metas para el logro de resultados.○ Fase de Formulación Presupuestaria, en donde se prevé el | |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|---|---|---|
| | <p>desarrollo de las acciones siguientes: i) Participación en la asignación de recursos a programas y proyectos con base en la información del desempeño. (Estructura Programática por Desempeños o Resultados) y, ii) Normativa para el condicionamiento de la entrega de recursos a cumplimiento de los desempeños y, en el caso de programas y proyectos nuevos, al diseño y preparación con base en desempeños.</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Fase de Sanción Legislativa, en donde se desarrollarán los métodos siguientes, para apoyar al análisis parlamentario: i) Metodología para la revisión de la información del desempeño del ejercicio anterior y de compromisos o metas de desempeño para el ejercicio fiscal que se presupuesta; ii) Metodología para el condicionamiento para la entrega de recursos según el cumplimiento de los requisitos de desempeño en el diseño y preparación y, iii) Metodología para la identificación y acuerdo de programas, proyectos u organizaciones que deben ser evaluados. | |
| 10. FORTALECIMIENTO DE LOS ORDENAMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS | <ul style="list-style-type: none"> ● Eliminación de aspectos reglamentarios, para dar mayor amplitud al espacio normativo de la Ley. ● Eliminación de normativas ya previstas en otras normas jurídicas existentes. ● Incorporación de las técnicas y métodos que conlleva una gestión y presupuestación para resultados en cada una de las fases del proceso administrativo. ● Incorporación de los elementos de la Planeación para Resultados | <ul style="list-style-type: none"> ● Se trata de que todos los desarrollos, tengan sus bases legales, reglamentarias o normativas. |

ASPECTOS A CONSIDERAR PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL PRESUPUESTO PARA RESULTADOS CON ENFOQUE DE GÉNERO Y CON BASE CERO

| TEMA | PUNTOS A DESARROLLAR | COMENTARIOS |
|------|--|-------------|
| | <p>y de la Programación Estratégica.</p> <ul style="list-style-type: none">• Fortalecimiento de las fases de formulación y ejecución presupuestaria, con un enfoque hacia resultados.• Incorporación de normatividad para instrumentar el Sistema Estatal de Monitoreo y Evaluación Gubernamental.• Incorporación de la obligatoriedad para que toda dependencia, entidad, ente público o persona moral o física que reciba recursos del Presupuesto del Estado, esté obligado a informar sobre el destino, ejercicio y resultados obtenidos.• Homogeneidad y mejoramiento en la terminología de los conceptos presupuestarios.• Incorporación del gasto de inversión y de sus categorías programáticas. | |