Cuestionario sobre la implementación y operación del Presupuesto basado en Resultados (PbR) - Sistema de Evaluación del Desempeño (SED) para entidades del orden de gobierno estatal.

|  |  |
| --- | --- |
| Fecha: |  |
| Ente público:  |  |
| Nombre del responsable de responder el cuestionario: |  |
| Puesto: |  |

Instrucciones:

Indicar con una letra “X”, en los espacios ubicados a la derecha de cada pregunta, si la respuesta es afirmativa o negativa.

Para responder a este cuestionario:

* El término “programa presupuestario” se refiere exclusivamente al programa o programas para los cuales se aprobaron recursos ejercidos durante el ejercicio fiscal 2022 y de cuya ejecución es responsable la dependencia, entidad u organismo autónomo que responde y que tengan la misma categoría programática, es decir el mismo nivel que los programas señalados en el artículo 61 fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
* Para que la respuesta se considere válida, se deberá adjuntar evidencia de la respuesta en formato digital.

| Pregunta |
| --- |
| 1. La entidad fiscalizada cuenta con un área responsable de llevar a cabo las siguientes funciones:
* Planeación
* Programación
* Presupuestación
* Seguimiento a los avances de los programas presupuestarios
* Comprobar que la información reportada por las áreas en relación al avance y cumplimiento de sus programas sea veraz, oportuna y adecuada
* Evaluación del cumplimiento de sus planes y programas presupuestarios
* Capacitación y profesionalización de los servidores públicos
* Publicación de la información en materia de transparencia
* Identificación y administración de riesgos
 | Si | No |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| Para cada una de las funciones especificar lo siguiente:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Función | Nombre del área | Cargo del responsable del área | ¿El área está considerada en la estructura orgánica? | ¿Las funciones están consideradas en el marco normativo? | Nombre del área de la cual depende directamente |
| Si | No | Si | No |
| Planeación |  |  |  |  |  |  |  |
| Programación |  |  |  |  |  |  |  |
| Presupuestación |  |  |  |  |  |  |  |
| Seguimiento |  |  |  |  |  |  |  |
| Comprobar la veracidad de la información |  |  |  |  |  |  |  |
| Evaluación |  |  |  |  |  |  |  |
| Capacitación y profesionalización |  |  |  |  |  |  |  |
| Transparencia |  |  |  |  |  |  |  |
| Identificación y administración de riesgos |  |  |  |  |  |  |  |
| Para cada una de las funciones especificar documento normativo, artículo y fracción, mediante el cual se establece: |

 |
| Posibles documentos soporte: organigrama, reglamento interior, manual de procedimientos, manual de organización, nombramiento del responsable, entre otros. |
| Si la respuesta es negativa, describa cómo se llevan a cabo las funciones. En caso de encontrarse en proceso, se deberá presentar evidencia de las acciones emprendidas. |
| Comentarios: |
| 1. ¿El programa presupuestario para el cual se aprobaron recursos durante el ejercicio fiscal 2022 y de cuya ejecución es responsable la entidad fiscalizada, fue ejecutado durante el 2022?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso negativo indicar de qué forma se asignaron los recursos; por medio de qué programas y acciones se dio cumplimiento a los objetivos y metas establecidas por la entidad. |
| Comentarios: |
| 1. ¿El ejercicio de los recursos destinados al cumplimiento de los programas presupuestarios aprobado para el ejercicio fiscal 2022 y de cuya ejecución es responsable la entidad fiscalizada, fue registrado a través del sistema contable con el cual se integra la Cuenta Pública?
 | Si | No |
|  |  |
| Comentarios: |
| 1. ¿Con qué periodicidad se llevan a cabo acciones de coordinación sobre la programación, presupuestación, evaluar los resultados y participar en los órganos de gobierno de los sectores de la Administración Pública Estatal, de los cuales forma parte la entidad fiscalizada, conforme el artículo 5° de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de San Luis Potosí?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Mediante qué documento se solicita y/o formaliza el intercambio de información
* Especificar el tipo de información que se reporta
 |
| Posibles documentos soporte: Reportes, informes y/o documentación que se reporta para la evaluación de los resultados del sector al que pertenece. |
| Comentarios: |
| 1. ¿Los registros del avance físico - financiero del programa de obras y acciones 2022 de la entidad fiscalizada guardan congruencia con los registros del avance en la ejecución del programa presupuestario?
 | Si | No |
|  |  |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada cuenta con algún sistema o instrumento que permita relacionar el avance de los programas presupuestarios señalados en las preguntas anteriores, con el avance físico - financiero de los proyectos de inversión, obras o acciones ejecutados durante 2022?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso afirmativo, señale el nombre del instrumento y describa brevemente cómo se relaciona. |
| Comentarios: |
| 1. ¿Los programas presupuestarios de cuya ejecución es responsable la entidad fiscalizada fue objeto de seguimiento y evaluación?
 | Si | No |
|  |  |
| Comentarios: |
| 1. ¿Se publican los resultados del seguimiento y la evaluación de los programas presupuestarios señalados en las preguntas anteriores?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa indicar el medio en el cual se publican. |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada cuenta con un diagnóstico de necesidades de capacitación (DNC) y un programa anual de capacitación?
 | Si | No |
|  |  |
| Si la respuesta es afirmativa, adjuntar el documento que contenga el DNC, así como el programa de capacitación correspondiente; en caso de que este programa se haya modificado, especificar el motivo por el cual se realizaron las modificaciones, así como las aprobaciones respectivas, o en caso de que para 2022 no se haya elaborado DNC, presentar el más reciente.Especifique el personal que durante el ejercicio 2022 participó en algún curso de capacitación interna o externa, presencial o virtual, referente a los temas de planeación, programación, presupuestación, seguimiento y evaluación (agregue las filas necesarias). En caso de que para el ejercicio 2022, no se haya capacitado, especificar los cursos más recientes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nombre del personal capacitado | Curso de capacitación | Entidad que impartió la capacitación | Fecha de capacitación |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

 |
| Posibles documentos soporte: constancia de la participación y acreditación de los cursos. |
| En caso de respuesta negativa, describa de qué manera asegura que el personal se encuentra capacitado para desarrollar las funciones de planeación, programación, presupuestación, seguimiento y evaluación en forma adecuada. |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada cuenta con un sistema o instrumento de monitoreo para el seguimiento de sus programas presupuestarios?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Nombre del sistema o instrumento de seguimiento
* Periodicidad de los reportes/informes que genera
* Área responsable de la operación del sistema o instrumento de seguimiento
 |
| Posibles documentos soporte: manual de operación, manual de procedimientos, manual de organización, reportes o informes emitidos por el sistema. |
| Si la respuesta es negativa, describa cómo se llevan a cabo las funciones. En caso de encontrarse en proceso, se deberá presentar evidencia de las acciones emprendidas. |
| Comentarios: |
| 1. ¿Los programas presupuestarios de la entidad fiscalizada consideran elementos que promueven la igualdad entre mujeres y hombres?
 | Si | No |
|  |  |
| 1. En caso de respuesta afirmativa especificar, el nombre y los elementos de cada programa que promueva la igualdad entre mujeres y hombres, así como el criterio por el cual se considera la igualdad de género.

|  |
| --- |
| Programa presupuestario: |
| Resumen narrativo | Criterio |
| Fin |  |  |
| Propósito |  |  |
| Componente  |  |  |
| Actividades |  |  |

 |
| 1. ¿Los programas, proyectos, acciones y actividades de inversión que, en su caso, fueron ejecutados por la entidad fiscalizada fueron considerados en las Matrices de Indicadores para Resultados (MIR) de los programas presupuestarios aprobados para el ejercicio fiscal 2022 de los cuales es responsable?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Nombre del programas, proyectos, acciones y actividades de inversión relacionado con la MIR, señalar a qué nivel se relaciona o contribuye (Fin, Propósito, Componente y Actividades)

|  |  |
| --- | --- |
| Resumen narrativo | Programas, proyectos, acciones y actividades de inversión |
| Fin |  |  |
| Propósito |  |  |
| Componente  |  |  |
| Actividades |  |  |

 |
| Posibles documentos soporte: Reporte de programas, proyectos, acciones y actividades de inversión, MIR, programa presupuestario, entre otros. |
| Si la respuesta es negativa, describa el por qué no se relacionan los programas, proyectos, acciones y actividades de inversión con la MIR, o de qué forma se relaciona el presupuesto ejecutado con el programa presupuestario. |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada reporta a la Secretaría de Finanzas sobre los avances de la ejecución física y financiera de los proyectos y programas ejecutados para dar cumplimiento al Plan Estatal de Desarrollo, así como del programa sectorial e institucional?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Instancia a la cual reporta
* Nombre del reporte, informe o documento presentado
* Periodicidad de los reportes/informes que genera
* Área responsable de la generación del documento
 |
| Posibles documentos soporte: oficios, reportes o informes emitidos por la entidad, recibido por la SEFIN. |
| Si la respuesta es negativa, describa cómo se realiza el seguimiento de los avances de los programas.  |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada presenta el informe anual al Ejecutivo, sobre el cumplimiento de los proyectos y programas para la ejecución del Plan Estatal de Desarrollo y sobre los programas sectorial e institucional, en el cual se aplique el beneficio diferenciado en mujeres y hombres? (artículo 8 fracción IV, inciso e) Ley de Planeación del Estado y Municipios.
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Nombre del reporte, informe o documento presentado
* Área de la entidad responsable de realizar documento y acciones para diferenciar beneficiarios
 |
| Posibles documentos soporte: oficios, reportes o informes emitidos por la entidad. |
| Si la respuesta es negativa, mencione de qué forma se informan los resultados sobre el cumplimiento de los proyectos y programas, respecto a la ejecución de Plan Estatal de Desarrollo, así como con los programas que se derivan de este. |
| Posibles documentos soporte: lineamientos, acuerdos, entre otros. |
| Comentarios: |
| Diagnóstico de Control Interno |
| 1. ¿La entidad fiscalizada cuenta con normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otro ordenamiento en materia de Control Interno?
 | Si | No |
|  |  |
| Comentarios: |
| 1. ¿Existe congruencia entre la estructura orgánica, el reglamento interior y los objetivos contenidos en los programas presupuestarios ejecutados por la entidad fiscalizada?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de que la respuesta sea afirmativa especificar como se vinculan las unidades administrativas de la estructura orgánica con el reglamento interior y como es que las atribuciones y obligaciones conferidas se alinean al programa presupuestario; en caso contrario, mencionar de qué manera se vinculan los objetivos institucionales para lo cual fue creada la entidad fiscalizada.Nombre del programa presupuestario:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Marco normativo (ley orgánica y/o decreto de creación) artículo, fracción | Reglamento interior | Estructura orgánica | Programa presupuestario (Fin, Propósito, Componente y Actividades) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

 |
| Comentarios: |
| 1. ¿La entidad fiscalizada cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en los programas presupuestarios, o documento análogo?
 | Si | No |
|  |  |
| En caso de respuesta afirmativa especificar lo siguiente:* Nombre del área que identifica, evalúa, administra y controla los riesgos
* Nombre y cargo del responsable del área
* Si el área está considerada en la estructura orgánica
* Si las funciones están consideradas en el marco normativo
* Describir de qué manera se analizan los distintos factores que pueden provocar los riesgos
* Describir las estrategias que permiten administrarlos y por tanto, contribuir al logro de los objetivos y metas de una manera razonable.
* Describir si estos riesgos se encuentran contemplados en la MIR (supuestos).

|  |  |
| --- | --- |
| Programa presupuestario | Supuestos (factores que pueden afectar el cumplimiento de los objetivos) |
| Fin |  |  |
| Propósito |  |  |
| Componente  |  |  |
| Actividades |  |  |

 |
| Posibles documentos soporte: estructura orgánica, reglamento interior, manual de procedimientos, manual de organización, nombramiento del responsable, matrices de evaluación de riesgos, mapas de calor, reportes, entre otros.Si la respuesta es negativa, describa cómo se llevan a cabo las funciones. En caso de encontrarse en proceso, se deberá presentar evidencia de las acciones emprendidas. |
| Comentarios: |

En caso de que la información que sustente la respuesta para alguna de las preguntas de este cuestionario se presenté como parte de la respuesta al oficio de requerimiento, no es necesario duplicar la presentación de la información; es suficiente con mencionarlo en el apartado de los comentarios de la pregunta correspondiente de este cuestionario.

**NOTA:** Favor de firmar todas las hojas de cuestionario.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nombre y firma(Elaboró)  |  | Nombre y firma(Revisó) |  | Nombre y firma(Autorizó) |
|  |  |  |  |  |