

SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE IZÚCAR DE MATAMOROS

Dependencia: Contraloría SOSAPAMIM
Oficio número: 0013/SOSAPAMIM/2025

Asunto: Notificar Informe de Cumplimiento-Final
del Plan Anual de Evaluación de Programas Presupuestarios 2024

C. PAUL RODRÍGUEZ CABRERA
DIRECTOR GENERAL DEL
SISTEMA OPERADOR DE LOS SERVICIOS DE AGUA
POTABLE Y ALCANTARILLADO DE IZÚCAR DE MATAMOROS
P R E S E N T E S

Por este medio reciba un cordial saludo y con fundamento en las atribuciones del artículo 169 de la Ley Orgánica Municipal, la implementación de los componentes del Marco Integrado de Control Interno (MICI) y en seguimiento al Plan Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios 2024 y a la verificación de la existencia de los mecanismos de control interno, por parte de esta Subdirección Administrativa y Contraloría Interna, remito el Informe de Cumplimiento-Seguimiento del Plan Anual de Evaluación de Programas Presupuestarios 2024, por el periodo comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2024**, para su conocimiento y atención procedente, mismo que se anexa al presente.

Sin otro particular, reitero la seguridad de mi distinguida consideración.

ATENTAMENTE
Izúcar de Matamoros, Puebla, a 30 de enero de 2025


Irazema de los Angeles Saliano Gonzalez
Subdirectora Administrativa
Del SOSAPAMIM



IZÚCAR DE MATAMOROS

Introducción

En la actualidad, los gobiernos buscan e implementan el modelo denominado GpR, el cual busca fortalecer la cultura organizacional, directiva y de desempeño institucional, a fin de proporcionar a los usuarios los resultados, enfocados en el combate a las necesidades prioritarias de la población, tomando en consideración los ODS's.

Derivado de la GpR, este Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado busca resolver los problemas de los usuarios mediante la implementación de la MML y MIR, con el objetivo de establecer el Presupuesto basado en Resultados y con ello implementar el Sistema de Evaluación del Desempeño, a fin de analizar los resultados de las políticas públicas y si estos están cumplimiento con las metas establecidas para resolver los principales problemas de los usuarios.

A fin de rendir cuentas a los usuarios del Sistema Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado del Municipio de Izúcar de Matamoros, Puebla, diseñó el Plan Anual de los Programas Presupuestarios 2024 (PLAE), aprobado mediante sesión de Consejo de Administración para revisar el cumplimiento de las metas establecidas en los programas presupuestarios 2024 y los Objetivos de la Agenda 2030. Lo anterior se establece en su SED, Presupuesto Basado en Resultados (PbR), Metodología de Marco Lógico- Matriz de Indicadores del Resultado (MML-MIR).

En seguimiento y atención al PLAE, este SOSAPAMIM presenta el Reporte de Seguimiento al Plan Anual de Evaluación a los Programas Presupuestarios 2024, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024.

De igual manera, se dio a conocer a los ejecutores del gasto los avances al cumplimiento mediante la ejecución de los programas presupuestarios por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024; se tomó en consideración la congruencia del ejercicio presupuestal del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, a fin de hacer armónico el cumplimiento de metas con el registro en el Sistema Contable Gubernamental.

Marco Jurídico

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Conforme los artículos 25, 26, 115 y 134
Ley Federal de Planeación. Conforme los artículos 1, 2, 3, 9, 12, 14, 21 y 22
Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Conforme los artículos 24, 25, 85, 110 y 111.
Ley General de Contabilidad Gubernamental. Conforme a los artículos 54, 79 y 80.
Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios. Conforme al artículo 18.
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla. Conforme el

artículo 107.
Ley de Planeación para el Desarrollo del Estado de Puebla. Conforme a los artículos 1, 2, 3 fracciones II, III, V, XI, XV, XVI, XVII, XIX, XXI, XXIII, 4, 5 fracción II, 6 fracciones V, VI, VII, IX y X, 9, 10, 11, 12, 16, 17, 18, 19 fracción II, 21, 22, 23 fracción V, 24, 27 fracción II, 28 fracción II, 31, 32, 37, 38, 39, 40, 41, 48, 49, 51, 52, 53, 56, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69, 71, 72, 75, 76, 77, 78, 79, 84 y 85.

Ley Orgánica Municipal para el Estado de Puebla. Conforme a los artículos 78 fracciones VI y VII, 101, 102 fracción IV, 105, 106, 107 fracciones IV,

V y VI, 108 fracciones IV, V y IX, 109, 110, 111 y 169.
Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla. Conforme a los artículos 1, fracción I, inciso e), 2, 27 y 31, fracción III.
Lineamientos Generales para el Diseño, Modificación y Eliminación de Elementos de los Programas Presupuestarios del Sistema

Operador de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado de Izúcar de Matamoros
Plan Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios 2024.
Reportes de Actividades de los ejecutores del gasto por medio de los programas presupuestarios.
Reporte de Modificaciones de los Programas Presupuestarios

Objetivo General

Verificar el cumplimiento de los programas presupuestarios 2024, en congruencia con el ejercicio presupuestal de los recursos públicos.

Objetivos Específicos

Para el cumplimiento del objetivo general, este municipio debería realizar siguientes objetivos específicos:

- Verificar la congruencia de los programas presupuestarios con el Clasificador Funcional del Gasto, el Plan Estatal de Desarrollo, Plan Municipal de Desarrollo y el Sistema Contable Gubernamental.
- Dar seguimiento presupuestal a los recursos públicos programados en los programas presupuestarios para el ejercicio correspondiente.
- Dar seguimiento al avance del cumplimiento de los indicadores de Fin, Propósito, Componentes y Actividades establecidos en los programas presupuestarios para el ejercicio correspondiente.
- Verificar el cumplimiento final de los programas presupuestarios para el ejercicio correspondiente y que en este se haya atendido a los principios de transparencia y equidad de género.
- Verificar el cumplimiento final de los programas presupuestarios para el ejercicio correspondiente y que en este se haya atendido al SIPINNA.

Líneas de evaluación para el periodo revisado

NO.	Línea de Evaluación
1	Verificar que los programas presupuestarios cumplan lo establecido en la MML-MIR
2	Identificar la función y subfunción que atiende cada uno de los programas presupuestarios
3	Identificar en el Sistema Contable Gubernamental el presupuesto de los programas presupuestarios
4	Identificar en qué Nivel del resumen narrativo de la MIR que integra los programas presupuestarios se atiende a la perspectiva de género
5	Identificar en qué Nivel del resumen narrativo de la MIR que integra los programas presupuestarios se atiende al SIPINNA.

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

NO.	Línea de Evaluación
6	Dar seguimiento al ejercicio del presupuesto establecido en los programas presupuestarios
7	Dar seguimiento al avance de los indicadores de Fin y Propósito establecidos en los programas presupuestarios
8	Dar seguimiento al avance de los indicadores de Componente establecidos en los programas presupuestarios
9	Verificar el cumplimiento final de los indicadores contenidos en los programas presupuestarios
10	Verificar el ejercicio final del presupuesto asignado en los programas presupuestario en congruencia con el Sistema Contable
11	Verificar que en el cumplimiento final de los programas presupuestarios se atendió la perspectiva de género
12	Verificar que en el cumplimiento final de los programas presupuestarios se atendió al SIPINNA

Seguimiento al Plan Anual de Evaluación a los Programas Presupuestarios 2024

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

Verificar que los programas presupuestarios cumplan con lo establecido en la MML-MIR

Se identificaron para el ejercicio 2024, el municipio diseñó 7 programas presupuestarios iniciales, aprobados mediante sesión de Consejo de Administración de fecha 30 de Enero de 2024 y modificados mediante sesión de Consejo de Administración de fecha 22 de agosto, considerando para la fecha de evaluación del presente 7 programas presupuestarios, para hacerlos armónicos al registro presupuestal, programático y contable del Sistema Contable Gubernamental con las características siguientes:

Nº	Nombre	Elementos de la MML-MIR					Responsable de ejecución	Fuente de financiamiento		
		Resumen Narrativo								
		Fin	Propósito	Componentes	Actividades	Indicadores				
1	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	1	1	2	4	4	Subdirección Comercial / Subdirección Operativa	RECURSOS FISCALES		
2	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	1	1	3	11	5	DIRECCIÓN GENERAL/ SUBDIRECCIÓN COMERCIAL/ SUBDIRECCIÓN OPERATIVA/ CULTURA DEL AGUA	RECURSOS FISCALES		
3	040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	1	1	2	2	4	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA Y MANTENIMIENTO	RECURSOS FISCALES		
4	060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	1	1	2	6	4	SUBDIRECCIÓN OPERATIVA/ PLANTA DE TRATAMIENTO	RECURSOS FISCALES		

Seguimiento al Plan Anual de Evaluación a los Programas Presupuestarios 2024

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

Respecto a los medios de verificación y supuestos, estos pueden encontrarse en la ficha técnica de indicadores conforme a los programas presupuestarios modificados conforme a lo siguiente a lo siguiente:

1. Programa Presupuestario 030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD				
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
Fin	Contribuir al acceso a los servicios de calidad de agua potable, alcantarillado y saneamiento de los cuidados de Izúcar de Matamoros, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando recursos de manera eficiente.	Beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa e Informe Anual de Gobierno	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Propósito	La salud de los pobladores del municipio de Izúcar de Matamoros es beneficiada por un servicio de agua potable y alcantarillado eficiente.	Número de habitantes que cuentan con los servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar de Matamoros	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Componente 1	Sistema de cobro actualizado y operando eficientemente	Viviendas que pagaron los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento	Estados Financieros / Reportes Contables; Acta de Consejo de Administración /Estados Financieros / Reportes Contables; Reporte contable de ingresos de recursos / Reporte	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

1. Programa Presupuestario 030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD				
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
			contable de ingresos de recursos fiscales	
Componente 2	Cartera vencida del Sistema Operador disminuida	Incremento en el porcentaje de recuperación de cartera vencida	Invitaciones / Correo electrónico / Constancias / Programa Anual de Capacitación	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro

2. Programa Presupuestario 020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA				
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
Fin	Contribuir al acceso a los servicios de calidad de agua potable, alcantarillado y saneamiento de los cuidados de Izúcar de Matamoros, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando, recursos de manera eficiente.	Beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa e Informe Anual	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Propósito	La salud de los pobladores del municipio de Izúcar de Matamoros es beneficiada por un servicio de agua potable y alcantarillado eficiente.	Número de habitantes que cuentan con los servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar de Matamoros	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

2. Programa Presupuestario		020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA		
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
Componente 1	Operación de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento	Eficiencia física	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Componente 2	Cultura y cuidado del agua en la población de Izúcar de Matamoros incrementada	Variación Porcentual de las escuelas que recibieron información sobre cultura del agua	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Componente 3	Medidores para servicio y suministro de agua implementados	Porcentaje de viviendas que cuentan con servicio y suministro de servicio medido en Izúcar de Matamoros	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro

3. Programa Presupuestario		040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO		
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
Fin				
Propósito				
Componente 1	Programa Presupuestario sin ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado.			

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

4. Programa Presupuestario 060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.				
Nivel	Descripción	Indicador	Medio de Verificación	Supuestos
Fin	Contribuir al acceso a los servicios de calidad de agua potable, alcantarillado y saneamiento de los cuidados de Izúcar de Matamoros, con calidad y cantidad suficiente, ejerciendo la rectoría y gestionando, recursos de manera eficiente.	Beneficiados con los Servicios de SOSAPAMIM	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa e Informe Anual	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Propósito	La salud de los pobladores del municipio de Izúcar de Matamoros es beneficiada por un servicio de agua potable y alcantarillado eficiente.	Número de habitantes que cuentan con los servicios de agua potable y alcantarillado en Izúcar de Matamoros	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Componente 1	Pozos rehabilitados para la eficiente distribución de agua	Porcentaje de Pozos rehabilitados	Reportes de actividades de los responsables de ejecución del Programa	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro
Componente 2	Planta de tratamiento operando	Planta de tratamiento	Cédulas de obra / Reporte SRFT / Contrato / Facturas / Reporte de la Dirección de Obras	Delimitación de ZAP, Actualizaciones del Presupuesto de Egresos, Contingencias por desastres naturales y otras, Conflictos sociales y Actualizaciones y recortes a nivel macro

Se observó que los 4 programas presupuestarios modificados cuentan con los elementos establecidos en la MML-MIR, y cumplen con la sintaxis propuesta por la MML-MIR y la administración elaboró fichas técnicas de los indicadores, así como los árboles de problemas y objetivos por lo que se puede identificar los medios de verificación y supuestos sin embargo el programa denominado 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO no tuvo ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado.

Seguimiento al Plan Anual de Evaluación a los Programas Presupuestarios 2024

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

Identificar la función y subfunción que atiende cada uno de los programas presupuestarios.

De acuerdo a los formatos establecidos por la Auditoría Superior del Estado de Puebla se observó que los 4 programas presupuestarios para el ejercicio 2024 y el registro presupuestal, programático y contable del Sistema Contable Gubernamental, cuentan con los elementos requeridos por el Clasificador Funcional del Gasto emitido por el CONAC, el cual es la base para el Estado Financiero Gasto por Categoría Programática, estado que armoniza a nivel contable la denominación de los programas presupuestarios, sin embargo el programa denominado 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO no tuvo ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado

No.	Programa Presupuestario	Registro Contable	Finalidad/Función/Subfunción
1	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	2. Desarrollo social 2.2. Vivienda y servicios a la comunidad 2.2.3 Abastecimiento de Agua
2	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	1. Gobierno 1.1. Legislación 1.1.1. Legislación
3	040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	Programa Presupuestario sin ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado.	
4	060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	2. Desarrollo social 2.2. Vivienda y servicios a la comunidad 2.2.2 Desarrollo Comunitario

Del análisis realizado, se observó que la finalidad, función y subfunción guardan congruencia con lo determinado en los programas presupuestarios modificados y los registros contables de acuerdo a la Clasificación Funcional del Gasto emitido por CONAC.

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: **SOSAPAMIM**
Clave: 910/10

Identificar los ejes, objetivos y líneas estratégicas del Plan de Desarrollo que atienden los programas presupuestarios

De acuerdo a los formatos establecidos por la Auditoría Superior del Estado de Puebla se observó que los 4 programas presupuestarios para el ejercicio 2024 cuentan con la congruencia a los elementos de planeación tanto del Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024

NO.	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS	PLAN ESTATAL 2019-2024	AGENDA 2030
		EJE O ESTRATEGIA TRANSVERSAL	METAS
1	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	Eje 2 Sostenibilidad territorial y desarrollo integral	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.
2	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	Eje 2 Sostenibilidad territorial y desarrollo integral	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.
3	040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	Programa Presupuestario sin ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado.	
4	060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	Eje 2 Sostenibilidad territorial y desarrollo integral	6. Garantizar la disponibilidad de agua y su ordenación sostenible y el saneamiento para todos.

Se observa que los 4 programas presupuestarios modificados guardan congruencia y están alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2019-2024 y la Agenda 2030 sin embargo el programa denominado 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO no tuvo ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado.

Seguimiento al Plan Anual de Evaluación a los Programas Presupuestarios 2024

Informe final 2024:

1 de enero al 31 de diciembre de 2024

30 enero 2025

Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM

Clave: 910/10

Identificar en qué Nivel del resumen narrativo de la MIR que integra los programas presupuestarios se atiende a la perspectiva de género

Con motivo de las políticas adoptadas por la Nación Mexicana derivadas de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible el SOSAPAMIM deberá sumarse a estas políticas internacionales centradas en la igualdad de género, las cuales posicionan como marco fundamental para el desarrollo sostenible -una base normativa- con todos los objetivos y metas de género transformados en aquellos de desarrollo sostenible, teniendo como objetivo el número 5, enfocado a ***Lograr la igualdad entre los géneros y empoderar a todas las mujeres y las niñas.***

Por su parte, la Auditoría Superior del Estado, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 31, fracción III, inciso c) de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla, contempla como parte del objeto de la fiscalización superior, entre otros, el de verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes, programas y subprogramas para comprobar que ***se cumplieron los objetivos de los programas y las metas de gasto. Y aquellos que, en su caso, promuevan la igualdad entre mujeres y hombres.***

Es importante señalar, que los programas presupuestarios 2024 contienen lenguaje inclusivo en todos los niveles de la Matriz de Indicadores de Resultado. Por lo que de esta forma en los programas presupuestarios modificados 2024 se observó que se diseñaron atendiendo a la perspectiva de género.

Identificar en qué Nivel del resumen narrativo de la MIR que integra los programas presupuestarios se atiende al SIPINNA

Con la finalidad de que las administraciones garanticen la Protección Integral de Niñas, Niños y Adolescentes en su programación y presupuestación y en sincronía con las políticas adoptadas por la Nación Mexicana derivadas de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible el SOSAPAMIM deberá sumarse a estas políticas internacionales , las cuales posicionan como marco fundamental para el desarrollo sostenible -una base normativa- con todos los objetivos y metas de género transformados en aquellos de desarrollo sostenible, teniendo como objetivo el número 3 enfocado a Garantizar una vida sana y promover el bienestar para todos en todas las edades.

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: SOSAPAMIM
Clave: 910/10

Se informa que los datos reflejados son con base en los reportes de actividades de la Subdirección Administrativa, por lo que se tiene que tomar en consideración que reflejan las acciones y programas de atención a menores con los recursos.

Dar seguimiento al ejercicio del presupuesto establecido en los programas presupuestarios

Para efectos de esta línea de evaluación se realizó una verificación del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 de acuerdo con lo reflejado en los registros contables, presupuestarios en congruencia con lo determinado como monto inicial de los programas presupuestarios, a efecto de que este municipio lleve un seguimiento programático-presupuestal contable, de acuerdo a lo siguiente:

No.	Pp 2024/RC	CF/F/F	CP	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ejercicio de Recursos						
					PROGRAMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	%			
1	Pp	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	2. Desarrollo social 2.2. Vivienda y servicios a la comunidad	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES/ PRESTACION DE SERVICIOS PÚBLICOS	RECURSOS PROPIOS	\$9,603,615.18	\$12,544,808.58	\$12,201,020.87	127%		
	RC	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD		2.2.3 Abastecimiento de Agua	PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
					FISM	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
					FORTAMUN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
	Pp	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	1. Gobierno 1.1. Legislación 1.1.1 Legislación	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES/ PRESTACION DE SERVICIOS PÚBLICOS	OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
					TOTAL	\$9,603,615.18	\$12,544,808.58	\$12,201,020.87	127%		
2	Pp	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	1. Gobierno 1.1. Legislación 1.1.1 Legislación	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES/ PRESTACION DE SERVICIOS PÚBLICOS	RECURSOS PROPIOS	\$6,554,069.25	\$7,943,431.17	\$7,943,431.17	121.19%		
					PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
					FISM	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
	RC	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO			FORTAMUN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		
					OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%		

**Seguimiento al Plan Anual de Evaluación
a los Programas Presupuestarios 2024**

Informe final 2024:
1 de enero al 31 de diciembre de 2024
30 enero 2025
Entidad Fiscalizada: **SOSAPAMIM**
Clave: 910/10

No.	Pp 2024/RC	CF/F/F	CP	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	Ejercicio de Recursos			
					PROGRAMADO	MODIFICADO	DEVENGADO	%
	FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA			TOTAL	\$6,554,069.25	\$7,943,431.17	\$7,943,431.17	121.19%
3	Pp 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO			El programa denominado 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO no tuvo ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado				
	RC 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO							
4	Pp OP0201 OBRAS Y ACCIONES PUBLICAS	GOBIERNO/ LEGISLACION	PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO/ GASTO FEDERALIZADO	RECURSOS PROPIOS	\$22,754,153.6	\$27,112,043.51	\$27,112,043.51	119.15%
	PARTICIPACIONES			\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%	
	FISM			\$0.00	\$0.00	\$0.00	63.84%	
	FORTAMUN			\$0.00	\$0.00	\$0.00	65.38%	
	OTROS			\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%	
	TOTAL			\$22,754,153.6	\$27,112,043.51	\$27,112,043.51	119.15%	
TOTAL					\$38,911,838.03	47,600,283.26	47,600,283.26	122.32%

Durante el periodo de 01 de enero a 31 de diciembre de 2024 se reporta, que se lleva ejercido el 122.32% del presupuesto, asimismo durante el ejercicio de los recursos de algunos programas tuvieron variaciones que reflejaron en incrementos y en su caso saldo cero en el Sistema por lo que se tendrán que adecuar los programas presupuestarios iniciales 2025 a fin de hacerlos susceptibles a evaluación, la cual sea coincidente con el ejercicio de recursos.

Verificar el cumplimiento final de los indicadores contenidos en los programas presupuestarios

Los indicadores contenidos en los programas presupuestarios 2024, de los niveles de Fin, Propósito, Componentes presentan un nivel de cumplimiento OPTIMO, considerando que corresponden al cumplimiento final y siendo un ejercicio fiscal compartido con la administración 2021-2024 donde se ejerció el 122.32% del presupuesto en espera de que se concluya el ejercicio fiscal para realizar las actualizaciones correspondientes, lo anterior conforme al seguimientos de las líneas de evaluación presentadas en los numerales antecesores.

Verificar el ejercicio final del presupuesto asignado en los programas presupuestarios en congruencia con el Sistema Contable

De acuerdo al cronograma del Plan Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios 2024, esta línea de evaluación no es susceptible de seguimiento en este periodo, sin embargo, se presenta el avance y seguimiento presupuestal del 01 de enero al 31 de diciembre 2024.

Programa Presupuestario	Registro Contable	Presupuesto Inicial Aprobado	Incremento o Reducción	Presupuesto Modificado	Monto Devengado	%
030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	030101 EFICIENCIA EN LA RECAUDACIÓN EN LA COMUNIDAD	\$9,603,615.18	\$2,941,193.40	\$12,544,808.58	\$12,201,020.87	127%
020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	020101 SERVICIO CON CALIDAD AL USUARIO FOMENTANDO LA CULTURA DEL AGUA	\$6,554,069.25	\$1,389,361.92	\$7,943,431.17	\$7,943,431.17	121.19%
040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO	El programa denominado 040301 AMPLIACION DE INFRAESTRUCTURAS DE AGUA Y ALCANTARILLADO no tuvo ejercicio de recursos a pesar de contar con registro en el sistema contable y con recurso programado				
060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	060101 SOSTENIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN, MANTENIMIENTO DE REDES, POTABILIZACIÓN Y CONTROL DE DESCARGAS RESIDUALES.	\$22,754,153.6	\$4,357,889.91	\$27,112,043.51	\$27,112,043.51	119.15%
TOTAL		\$38,911,838.03	8,688,445.23	47,600,283.26	47,600,283.26	122.32%



Verificar que en el cumplimiento final de los programas presupuestarios se atendió la perspectiva de género

Aun cuando el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, continúo siendo atípico derivado de la contingencia, los programas presupuestarios previeron un componente para promover la igualdad entre hombres y mujeres, como actividades específicas emprendidas por el sistema DIF.

Dar seguimiento de manera anual al cumplimiento de metas e indicadores, vinculados con los Programas Presupuestarios ejecutados en el ejercicio correspondiente

De acuerdo al cronograma del Plan Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios 2024, esta línea de evaluación no es susceptible de seguimiento en este periodo, sin embargo, se presenta un avance correspondiente del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, en virtud de que el cumplimiento del seguimiento al Plan de Desarrollo se realiza con base en los resultados del ejercicio presupuestal, desde el principio de anualidad, presentando un avance en el presente reporte.

RESULTADO

Con motivo del seguimiento al cumplimiento del Plan Anual de Evaluación de los Programas Presupuestarios modificados 2024, se tiene que se refleja un desempeño **OPTIMO** por el ejercicio 2024, tomando como base las modificaciones y actualizaciones a los programas presupuestarios.

Es importante indicar que los parámetros cualitativos del presente reporte se establecen de la manera siguiente:

Óptimo	Resultado cualitativo, que refleja un resultado con niveles del 96% al 100%
Razonable	Resultado cualitativo, que refleja un resultado con niveles del 80% al 95%
Crítico	Resultado cualitativo, que refleja un resultado con niveles del 0% al 79.99%

Se observa que el municipio deberá mejorar sus mecanismos de control interno a efecto de que se logre el cumplimiento de las metas de los indicadores y actividades de los programas presupuestarios, lo más apegado a su programación-presupuestación.

RECOMENDACIONES

Se recomienda que el SOSAPAMIM guarde congruencia con la planeación, programación y presupuestación y en caso de realizar modificaciones a los programas presupuestarios, estas se basen en lineamientos y criterios que deberán ser autorizados por el Consejo de Administración, además de atender en sus rediseños a la Metodología de Marco Lógico y Matriz de Indicadores de Resultado MML-MIR.

Se recomienda continuar dar seguimiento presupuestal contable con el cumplimiento de las metas, actividades e indicadores de los programas presupuestarios.

Se recomienda dar seguimiento a los niveles del resumen narrativo donde se encuentran criterios que atiendan a la perspectiva de género a efecto de conocer el grado de cumplimiento de sus indicadores o metas.

Se recomienda que los ejecutores del gasto considerado en los programas presupuestarios atiendan las actividades consideradas en los programas presupuestarios

Se recomienda identificar el ejercicio de los recursos a través de los programas presupuestarios y su congruencia con el sistema contable y realizar las modificaciones a los programas presupuestarios a efecto de que estos guarden congruencia con la programación y el ejercicio de recursos.

Elaboró

Brahma de los Angeles Saliano
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
González
Subdirectora Administrativa

Para su conocimiento


Paul Rodríguez Cabrera
Director General


SOSAPAMIM
IZÚCAR DE MATAMOROS

**DIRECCIÓN
GENERAL**