



TERMINOS DE REFERENCIA

EVALUACION ESPECÍFICA DE DESEMPEÑO

AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO "IMPULSO AL TURISMO"

EJERCICIO FISCAL 2024

7468970102



presidenciampalhuautlaoficial.com



PALACIO MUNICIPAL SIN NÚMERO COLONIA CENTRO
HUAUTLA HIDALGO CP 43050





RESUMEN

Dentro del marco del programa anual de evaluación 2025 del H. Ayuntamiento de Huautla se contempló evaluar el programa presupuestario (Pp) "Impulso al Turismo" mediante una evaluación estratégica de desempeño que se realizó de acuerdo a los términos establecidos por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL).

La presente Evaluación de Consistencia y Resultados tiene la finalidad de obtener información útil para identificar áreas de oportunidad en el Municipio el cual se divide en seis rubros:

- Diagnostico.
- Reglas de operación.
- Padrón de beneficiarios.
- Tipo de apoyo.
- Matriz de Indicadores de Resultados
- Presupuesto 2024

El municipio de Huautla cuenta el Plan Municipal de Desarrollo, que, de acuerdo a los datos proporcionados por el mismo, contempla el P.p. "Impulso al Turismo" Orientado a fortalecer la promoción, desarrollo y aprovechamiento turístico del municipio, mediante acciones que impulsen la actividad económica local. Sin embargo, este programa carece de una estructura documentada de un Presupuesto Basado en Resultados (PBR) aplicada al área de turismo. Dada su orientación y objetivo, este proyecto representa una base adecuada para ser estructurado como un programa presupuestario, permitiendo definir metas, establecer indicadores y facilitar el seguimiento de los avances en materia Turística.





CONTENIDO

RESUMEN.....	2
GLOSARIO	4
PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	5
METODOLOGÍA.....	6
PRINCIPALES HALLAZGOS.....	7
ANÁLISIS FODA.....	8
ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA	9





GLOSARIO

Para efectos de los siguientes términos de referencia se entenderá por:

PAE. - Programa Anual De Evaluación

METODOLOGÍA DEL MARCO LÓGICO (MML). - Herramienta para la elaboración de la matriz de indicadores de resultados, principalmente se basa en la estructuración y solución de problemas para presentar de forma sistemática y lógica el objetivo de los programas mediante la cual se describe el fin, propósito, componentes y actividades, así como los indicadores, las metas, medios de verificación y objetivos de cada uno de los programas presupuestarios;

MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR). - Herramienta de planeación estratégica que establece con claridad los objetivos de un programa y su alineación con aquellos de la planeación estatal y sectorial que ayuda a planear, organizar, ejecutar, monitorear y evaluar los programas presupuestarios;

PROGRAMA PRESUPUESTARIO (PP). - Categoría programática que contiene el conjunto de actividades que comprende la planeación, programación, presupuestación, control, seguimiento, evaluación y rendición de cuentas, y que tiene como finalidad alcanzar los objetivos y metas contenidas en los planes y programas presupuestarios a través del presupuesto basado en resultados;

PRESUPUESTO BASADO EN RESULTADOS (PBR). - Metodología que permite vincular los procesos de toma de decisiones y de asignación de recursos públicos en base al ejercicio de los programas presupuestarios para el logro de los resultados apegados a los objetivos planeados;

ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA (ASM). - Los hallazgos, debilidades, oportunidades, y amenazas identificadas en las evaluaciones y que deben ser atendidas por el programa.

ANÁLISIS DE GABINETE: es el conjunto de actividades que involucra el acopio, la organización, la sistematización y la valoración de la información contenida en los registros administrativos, bases de datos, evaluaciones, documentos oficiales, documentos normativos o generales.





PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

El programa presupuestario "Impulso al Turismo" tiene como propósito fortalecer la actividad turística en el municipio de Huautla, Hidalgo, mediante acciones orientadas al desarrollo económico local, la promoción de los atractivos naturales y culturales, así como la mejora de la infraestructura turística.

Sin embargo, la evaluación estratégica de desempeño realizada al ejercicio fiscal 2024 reveló diversas deficiencias que limitan el cumplimiento efectivo de estos objetivos.

OBJETIVO

Objetivo general: Evaluar el diseño, la implementación y los resultados del Programa Presupuestario (Pp), con el propósito de identificar logros, áreas de oportunidad y aspectos susceptibles de mejora que permitan fortalecer su desempeño, asegurando la alineación de los objetivos institucionales con las necesidades de la ciudadanía y la promoción del desarrollo turístico local.

Objetivos específicos:

- Examinar la coherencia entre el diseño del Programa Presupuestario y la problemática que busca atender.
- Verificar el cumplimiento de metas, indicadores y objetivos establecidos en la planeación anual.
- Identificar fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas del Programa Presupuestario (Pp).
- Proporcionar los aspectos susceptibles de mejora para fortalecer el desempeño del Programa Presupuestario (Pp).





METODOLOGÍA

La evaluación se realizará mediante un análisis de gabinete tomando como base la información proporcionada por la unidad administrativa desde el diagnóstico del problema del programa presupuestario, la información contable, sus reglas de operación, el padrón de beneficiarios, el tipo de apoyos otorgados, la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y el presupuesto ejercido en el ejercicio fiscal 2024.

Se realizará el llenado de los Términos de Referencia para la Evaluación a los Programas Presupuestarios (Pp) contenidos en el Programa Anual de Evaluación (PAE), en la que se registran los hallazgos, observaciones y recomendaciones generados.





PRINCIPALES HALLAZGOS

PRINCIPALES HALLAZGOS		
Elemento	Valoración	Observación
Programa Presupuestario		El programa presupuestario cuenta con la alineación al plan municipal de desarrollo de todos sus niveles, pero no tiene presupuesto basado en resultados (PBR).
MIR		El programa presupuestario denominado <u>Reforestación Ambiental</u> , NO cuenta con la matriz de indicadores para resultados (MIR).
Cumplimiento de Metas		NO Establece de manera objetiva y concreta cual es el problema que motiva las acciones de mitigación del programa presupuestario.
Metodología del Marco Lógico		El Pp. no contiene información relacionada con la MML en la mayoría de sus componentes, como la definición y análisis del problema, así como la ficha de indicadores.
Diagnóstico del Problema		El programa presupuestario NO cuenta con la información referente al diagnóstico del problema.
Fechas de Indicadores		No tiene elaborado las fichas de indicadores.
Metas Programadas		No tiene metas programadas.
Cumplimiento de Metas		No se determinan resultados.





ANÁLISIS FODA

ANÁLISIS DE FORTALEZAS, OPORTUNIDADES, DEBILIDADES Y AMENAZAS	
Fortalezas	Oportunidades
El programa presupuestario (Pp) se encuentra alineado con el plan de desarrollo municipal y genera un buen planteamiento del problema.	El programa presupuestario (Pp) cuenta con la posibilidad de transitar hacia un esquema de Presupuesto Basado en Resultados y atender la metodología del marco lógico, lo que permitiría fortalecer la justificación técnica y financiera del programa, dando la oportunidad de obtener resultados positivos, eficientes y acertados.
Debilidades	Amenazas
-Falta esclarecer y actualizar la información. -Falta llevar un presupuesto basado en resultados desde el seguimiento de la metodología del marco lógico y realización de la matriz de indicadores para resultados.	Las decisiones tomadas a partir de información incompleta o que no está bien estructurada, representa una amenaza para el cumplimiento de objetivos.





ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA

SEGUIMIENTO A LOS ASM

- Se recomienda **robustecer el planteamiento del problema** con la finalidad de fortalecer el programa presupuestario (Pp).
- Estructurar formalmente el programa bajo la metodología del marco lógico**, integrando una Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y fichas técnicas por cada indicador.
- Dar el primer paso hacia un Presupuesto Basado en Resultados (PBR)**. Esto significa definir claramente indicadores, resultados esperados y cómo se van a comprobar, desde la planeación. Con esto habrá más transparencia y será más fácil justificar el gasto y conseguir más recursos en el futuro.
- Llevar un registro ordenado de todas las actividades operativas**, para que quede evidencia de lo que se hace en el día a día.
- Elaborar un diagnóstico actualizado del sector turístico**, de manera que se identifiquen bien los problemas y necesidades. Esto ayudará a enfocar mejor las acciones del programa y justificar su intervención de forma técnica y territorial.





DATOS DE LA INSTANCIA EVALUADORA
Nombre de coordinador de la evaluación: C.P. Damián Hernández Vargas
Cargo: Titular del Órgano Interno de Control
Institución a la que pertenece: Contraloría Municipal
Correo electrónico del coordinador de la evaluación: Contraloría_huautla_2020@hotmail.com

IDENTIFICACIÓN DEL PROGRAMA
Nombre del programa evaluado Impulso al Turismo
Siglas IT1
Ente público coordinador del programa: Dirección de Cultura y Turismo
poder público al que pertenece el programa Poder Ejecutivo ☒ Poder Legislativo ☐ Poder Judicial ☐ Poder Autónomo ☐
Ámbito gubernamental al que pertenece el programa: Federal ☐ Estatal ☐ Local ☒
Nombre de las unidades administrativas y de los titulares a cargo del programa:
Nombre de las unidades administrativas a cargo del programa: Tesorería Municipal y Dirección de Cultura y Turismo
Nombres de los titulares de las unidades administrativas a cargo de los programas:
Nombre: Gilberto Lara Velazco/María de Lourdes de la Cruz Olivares
Unidad administrativa: Tesorería Municipal/Dirección de Cultura y Turismo

DIFUSIÓN DE LA EVALUACIÓN
https://huautla.gob.mx/contenidos/huautla/docs/103_informe-de-resultados-3er-trimestre-pp-it1_25109124004.pdf

Elaboró



C.P. Damián Hernández
Vargas

Titular del Órgano Interno de Control



7468970102

presidenciampalhuautlaoficial.com

PALACIO MUNICIPAL SIN NÚMERO COLONIA CENTRO
HUAUTLA HIDALGO CP 43050

