

INFORMACIÓN FÍSICO-FINANCIERA DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

5.1. De los Estados e Información Financiera.

La SEFIN cuenta con un Sistema de Contabilidad, denominado SIACAM, que registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, con el objeto de generar informes de los estados financieros, que sean confiables y oportunos comprensibles, periódicos y comparables. Asimismo, están disponible para su descarga al cierre del mes que corresponda, los reportes analíticos del ejercicio del gasto por cada uno de los elementos que componen la clave, con la finalidad que se realicen los análisis y conciliaciones con los registros de las propias instituciones y para los fines que competan.

5.1.1. Informes Trimestrales.

La SEFIN hará llegar informes trimestrales de los estados e información financiera al H. Congreso de Estado, a los que se refiere el artículo 48 de la Ley de Coordinación Fiscal en los términos que establece los artículos 46 y 47 de la LGCG.

5.1.2. Informe Anual.

La SEFIN informará anualmente al H. Congreso del Estado sobre el ejercicio de las partidas correspondientes a los montos y conceptos de endeudamiento autorizado y la situación de la deuda pública estatal, al **rendir la Cuenta Pública Estatal**, e incluir información detallada sobre los contratos de colaboración público privada en vigor y sobre la afectación de ingresos como fuente o garantía de pago, o en cualquier otra forma en términos de los Artículos 54 fracción XXII y 71 fracción XXXVII de la Constitución Política del Estado de Campeche, y demás leyes aplicables a la materia. Acerca de este tema, se encuentra detallado en el Capítulo VI del presente Manual.

5.1.3. Informe del Ejercicio Presupuestal.

La SEFIN en el marco de las atribuciones y conforme a los procedimientos establecidos, deberá generar información del ejercicio del presupuesto con el objeto de

fiscalizar, verificar o evaluar la aplicación de los recursos asignados y los resultados de los programas gubernamentales.

Estos reportes mensuales podrán ser descargados en la ruta siguiente: SIA-CAM/Menú/Presupuesto/Reportes:

- Reporte Analítico del Ejercicio del Gasto por Ramo y Unidad;
- Reporte del Ejercicio del Gasto por Ramo, Pp y Capítulo de Gasto;
- Reporte por Ramo, Pp, Unidad y Actividad; y
- Reporte por Clasificación Económica por Capítulo y Partida.

Cada Dependencia y Entidad de la Administración Pública Estatal llevarán su propia contabilidad, la cual incluirá las cuentas de activos, pasivos, capital, ingresos, costos, gastos, asignaciones y ejercicios correspondientes a los programas y partidas de su propio presupuesto.

Será responsabilidad de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal conciliar la información de los Reportes de la SEFIN con los emitidos de sus Registros de su Contabilidad Interna a fin de asegurar que exista veracidad en la información reportada

5.1.4. Informe de Avance Físico-Financiero y de Indicadores por Programa Presupuestario.

Las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, deberán realizar la captura en el Sistema de Evaluación Integral (SEI en los 15 días posteriores al término de cada trimestre y deberán enviar a la SECONT 5 días hábiles posteriores al cierre de la captura un informe del avance mediante el formato "Reporte de Avance Físico-Financiero por Programa Presupuestario" (Anexo 05), que permitirá medir los avances físico-financieros relacionados con la aplicación de los recursos en el cumplimiento de sus objetivos y metas autorizados en el Presupuesto de Egresos vigente.

Dicho Reporte se compone de los siguientes apartados:

AVANCE FINANCIERO:

- Comportamiento del ejercicio del Gasto por Capítulo.

- Comportamiento del Avance del Gasto por Actividad.

AVANCE FÍSICO:

- Comportamiento del Avance de Metas por Actividad.
- Comportamiento de la Cobertura de los Beneficiarios.

INFRAESTRUCTURA

- Avance de Inversión en Infraestructura

Estos formatos se generarán de la información capturada en el Sistema de Evaluación Integral (SEI), establecido por la SECONT y deberán ser remitidos debidamente firmados a la misma.

Para el caso de las Entidades Paraestatales, Órganos Administrativos Autónomos y Poderes Legislativo y Judicial, deberán reportar todos los recursos que se apliquen conforme a la programación y presupuestación interna, independientemente de que reciban a través de diversos capítulos de gasto recursos transferidos por la SEFIN y deberá ser congruente con la información de los estados financieros e informes presupuestales.

Para el reporte de Avance Financiero (Comportamiento del ejercicio del Gasto por Capítulo) deberán ser congruente con la información del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallados-LDF-Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).

Para el caso de aplicación trimestral por fuente de financiamiento del gasto, deberá guardar congruencia con la información del gasto de fuente de financiamiento; y en el caso del monto contable del ingreso, éste deberá ser congruente con el Estado de Analítico de Ingresos Detallado-LDF.

La SECONT podrá devolver los reportes del SEI en caso de encontrar inconsistencias con los estados financieros e informes presupuestarios y la Dependencia tendrá un plazo no mayor de 10 días hábiles para realizar los ajustes que se requieran, previa notificación de la SECONT de la fecha de apertura del SEI.

Para el caso de altas o nuevos Pp's, así como vinculaciones de componentes o actividades que se autoricen por la SEFIN durante el ejercicio del gasto, será responsabilidad de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, en

un plazo no mayor a 2 días hábiles después de que la SEFIN haya autorizado e informado a la Dependencia o Entidad, realizar la captura del POA que corresponda, a fin de que se actualice la base de datos del SIACAM, para lo cual deberá atender lo plasmado en el Capítulo II Normas Generales, en el apartado 2.9.1. Creación de Partidas Presupuestales; asimismo, deberán reportar la aplicación del gasto y cumplimiento de metas a partir del trimestre autorizado.

Asimismo, deberán enviar a la SECONT los informes de avance de los indicadores de desempeño de sus Pp's; los cuales se generan del SEI establecido por la misma.

Dichos Reportes son los siguientes:

AVANCE

Ficha Técnica de cada indicador (Anexo 06).

Reporte de Avance de los Indicadores Estratégicos y de Gestión (Anexo 07).

RESULTADOS

Resultados de los Indicadores Estratégicos y de Gestión (Anexo 08).

Para el caso de los Indicadores de Pp's que se dan de alta o se crean durante el ejercicio, así como de vinculaciones de componentes o actividades, que se autoricen por la SEFIN; será responsabilidad de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, en un plazo no mayor a 2 días hábiles después de que la SEFIN haya autorizado e informado a la Dependencia o Entidad, realizar la captura de la Matriz de Indicadores de Resultados (MIR) y la captura de la Ficha Técnica de cada indicador, a fin de que se actualice la base de datos del SIACAM, para lo cual deberá atender lo plasmado en el Capítulo II Normas Generales, en el apartado 2.9.1. Creación de Partidas Presupuestales; asimismo, deberán reportar avances de los indicadores de desempeño, a partir del trimestre que corresponda su autorización por la SEFIN.

Será responsabilidad de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal vigilar que la información capturada de avances de los indicadores estratégicos y de gestión que tengan metas en el POA, guarde congruencia con la información capturada en el SEI, a fin asegurar que exista veracidad en la información reportada.

AVANCE FÍSICO-FINANCIERO Y DE INDICADORES DE LOS ENFOQUES TRANSVERSALES

Perspectiva de Género

Las Dependencias y Entidades deberán reportar trimestralmente al **Instituto de la Mujer** las acciones, metas, indicadores y ejercicio de recursos destinados a la Igualdad entre Mujeres y Hombres que fueron programados en el Presupuesto de Egresos del Estado 2021 con la finalidad de que dicho Instituto integre la información y la remita a la Secretaría de Finanzas. Asimismo, las Dependencias y Entidades deberán reportar en el SEI las metas de los POA's e indicadores correspondientes. Por lo que deberán atender lo dispuesto en el Capítulo VIII Lineamientos para el Seguimiento y Monitoreo de Metas y Recursos de los Programas Presupuestarios del presente Manual.

Atención de Niñas, Niños y Adolescentes

De conformidad con el Artículo 111 de la Ley de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes del Estado de Campeche, las Dependencias y Entidades, en el ámbito de sus respectivas atribuciones, deberán establecer y garantizar el cumplimiento de la política en materia de derechos de niñas, niños y adolescentes. Las políticas públicas emprendidas por dichas autoridades garantizarán el ejercicio de los derechos de niñas, niños y adolescentes, para lo cual deberán observar el interés superior de la niñez y asegurar la asignación prioritaria de recursos. Para lo cual deberán informar a la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección Integral de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes (SIPINNA) los avances de las metas, acciones e indicadores programados, así como reportar el avance financiero presupuestado en el Presupuesto de Egresos del Estado 2021 para tal fin. Por lo que deberán atender lo dispuesto en el Capítulo VIII Lineamientos para el Seguimiento y Monitoreo de Metas y Recursos de los Programas Presupuestarios del presente Manual.

INFORME DE SEGUIMIENTO Y MONITOREO

Asimismo, de conformidad con los Artículos 22 Fracción XXI de la Ley Orgánica de la Administración Pública Estatal, Artículo 90 de la Ley de Disciplina Financiera, y a los Artículos 10 Fracción XV, 14 Fracción VIII y 20 Fracción XIV del Reglamento Interior de la SEFIN, ésta última emitirá informes trimestrales de Seguimiento y Monitoreo de Pp's, que tiene como finalidad verificar el grado de cumplimiento de objetivos y metas realizados por las Dependencias y Entidades, con base en metas de

indicadores de desempeño que permiten conocer su impacto social. Dicho Seguimiento y monitoreo se hace de manera interna en la SEFIN en coordinación con la SECONT, a través del análisis de la siguiente información:

- Avance Financiero, a través del Ejercicio del Presupuesto autorizado por el H. Congreso del Estado de Campeche capturado en SEI.
- Resultado de Indicadores de desempeño capturados en el SEI e información de Fichas Técnicas de Indicadores capturadas en el SIACAM.

Este análisis junto con las Evaluaciones realizadas a los Programas Presupuestarios permitirá contar con elementos necesarios para poder realizar las reasignaciones presupuestales para lograr un Presupuesto basado en Resultados. Asimismo, dará a conocer el desempeño de los Ramos Administrativos y las Entidades, a través del análisis de sus propios Pp's, basado en el presupuesto y su comportamiento; así como del análisis del comportamiento de las metas de los indicadores por cada Pp a través de ponderaciones, de tal forma que la suma de los promedios de esas ponderaciones por Pp arroje una calificación final que mostrará el desempeño de la Dependencia pudiendo ser Bajo, Medio o Alto.

Este informe muestra la ejecución de los Pp's basado en el análisis del presupuesto modificado y el presupuesto ejercido al periodo; para esto, se monitorea el presupuesto original y su ejercicio, además de considerar el presupuesto modificado derivado de adecuaciones presupuestarias y la ejecución por programa presupuestario. Este análisis se basa en el porcentaje del presupuesto ejercido respecto al presupuesto modificado, calculando el promedio del ejercicio de todos los Pp's del Ramo o Entidad. La finalidad de este análisis es evaluar la congruencia entre la presupuestación y el ejercicio del presupuesto; sin embargo, la presupuestación original puede ser que se vea afectada por incrementos o decrementos de presupuesto que se reflejan en el modificado; por lo cual el análisis se realiza en ambas vertientes.

Se monitorea el cumplimiento de los indicadores que integran la Matriz de Indicadores para Resultados, particularizando su atención en los indicadores de los niveles de Fin, Propósito y Componentes; por lo que la principal fuente de información es la Matriz de Indicadores para Resultados, la cual forma parte del proceso de programación al inicio del ciclo presupuestario, así como las metas programadas para tales indicadores y los avances que reportan periódicamente las Unidades Responsables durante su ejecución, mostrando las principales variables observadas respecto a las

metas predefinidas. El Semáforo de cumplimiento se asigna de acuerdo a los parámetros establecidos por la Dependencia o Entidad en las fichas técnicas de indicadores.

Cabe destacar, que este documento es un informe del seguimiento y monitoreo basado en la información contenida en el Sistema de Evaluación del Estado de Campeche (SEDCAM) y no es una Evaluación del Desempeño.

La SEFIN enviará trimestralmente, este informe de manera oficial a las Dependencias y sus Organismos Desconcentrados, así como a algunos Organismos Descentralizados, con la finalidad de que los Titulares de las mismas, tomen decisiones respecto al ejercicio de los recursos y cumplimiento de sus metas.

RESULTADOS ANUALES

Para la integración de información programática de la Cuenta Pública Estatal, la SEFIN diseñó un formato para reportar los avances de los indicadores de resultados, el cual estará pre llenado y se enviará mediante oficio los primeros días del ejercicio fiscal, para que las Dependencias y Entidades reporten sus resultados a más tardar el 31 de enero de los corrientes.

El proceso se describe en el siguiente diagrama:

Oficio de Solicitud

- La SEFIN envía oficio y correo electrónico solicitando la información de los Indicadores de Resultados del ejercicio 2020 en el Formato diseñado para tal fin.

Entrega de información

- Las Dependencias y Entidades deberán enviar a más tardar el 31 de enero del presente:
- 1.- Oficio con el Formato de avance de los indicadores, así como la justificación de las causas de las variaciones, debidamente requisitado y firmado.
 - 2.- Correo electrónico a presupuestosefin@campeche.gob.mx adjuntando el Formato de avance de los indicadores en archivo original, así como el archivo escaneado con las respectivas firmas.

Revisión de la información

- Se revisará que la información recibida coincida con la información capturada en el SEI de la SECONT y que sea congruente con lo que mide el indicador. En caso de detectarse errores e incongruencias en la información, se comunicará vía correo electrónico para que las Dependencias y Entidades realicen las correcciones necesarias y envíen el formato corregido.

Publicación en la Cuenta Pública


Esta información será publicada en la Cuenta Pública Estatal y deberá ser congruente con la información capturada en el SEI de la SECONT y con la información proporcionada en el Programa de la Cuenta Pública de la Dirección de Contabilidad Gubernamental.

Para el llenado de este formato, las Dependencias y Entidades deberá considerar que:

- Este formato ya contiene la información de los indicadores capturados con oportunidad en el SIACAM, tanto en la programación y como en el ejercicio; por lo que, de no haber capturado los componentes y actividades dados de alta en el ejercicio, no se verán reflejados en el formato y deberán completar el formato con la información faltante hasta nivel componente.
- La información a reportar es anual, por lo que deberá contener el resultado anual del indicador, para ello debe tomar en cuenta si el indicador es acumulable o no acumulable.
- Los campos pre-llenados son:
 - Programa
 - Unidad Administrativa
 - Indicador
 - Dimensión
 - Frecuencia

- Unidad de Medida
- Meta
- Los campos que deberán llenar son:
 - Numerador: Anotar el valor de la variable superior de la fórmula del indicador. En el caso de índices, es el valor del índice, y en el caso de indicadores absolutos debe ser igual al campo Resultado.
 - Denominador: Anotar el valor de la variable inferior de la fórmula del indicador. En el caso de índices u operaciones aritméticas de suma, resta o multiplicación, no debe llenar este campo.
 - Resultado: Anotar el valor que da como resultado aplicar la fórmula con los valores del numerador y denominador;
 - Causas de las variaciones: Se anotará la justificación de las variaciones que deriven del desvío en el cumplimiento de la meta programada del indicador.
 - Efecto económico: Anotar en su caso, el correspondiente efecto económico positivo o negativo que origina la variación en la meta del indicador.

Niveles Fin, Propósito y Componente

<div>  <div> Cuenta Pública 2020 Indicadores de Resultados Del 01/01/2020 al 31/12/2020 Poder Ejecutivo </div> </div>											
Ente Público: _____											
Programa	Unidad Administrativa	Indicador	Dimensión	Frecuencia	Unidad de Medida	Meta	Numerador	Denominador	Resultado	Causas de las Variaciones	Efecto Económico
Secretaría General de Gobierno											
002 Gobernabilidad Democrática	Oficina del Secretario	Porcentaje de asuntos atendidos en beneficio de la población	Eficacia	Anual	Por ciento	100					
		Porcentaje de actividades realizadas por los facilitadores del diálogo y la concertación	Eficacia	Anual	Por ciento	100					
		Porcentaje de acuerdos políticos alcanzados	Eficacia	Trimestral	Por ciento	100					
		Porcentaje de asuntos legislativos analizados y publicados	Eficacia	Trimestral	Por ciento	100					
	Subsecretaría de Concertación Agraria	Índice de Paz Social	Eficacia	Anual	Índice	1					
	Subsecretaría de Gobierno Carmen	Porcentaje de demandas de la población atendidas	Eficacia	Trimestral	Por ciento	100					
	Dirección de Asuntos Jurídicos	Porcentaje de asesorías atendidas a la Secretaría General de Gobierno	Eficacia	Trimestral	Por ciento	100					
	Coordinación General Administrativa	Porcentaje de presupuesto ejercido de las actividades de apoyo administrativo de este programa presupuestario	Economía	Trimestral	Por ciento	5.33					

Campos a llenar

5.1.5. Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT).

Con relación a la aplicación de recursos federales, adicionalmente todas las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, deberán realizar la captura

de avance físico-financiero (aplicación de Recursos Federales) en el Módulo de Soluciones Tecnológicas (MST) de la SHCP, conforme a los plazos establecidos.

En el caso de aplicación de recursos federales, será responsabilidad de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal asegurar que la información de los Reportes de Avance de Inversión en Infraestructura y de los Indicadores estratégicos y de gestión capturados en el SEI sean congruentes con la información capturada en el MST, a fin de que exista veracidad en la información reportada.