



4 CAPÍTULO

CRITERIOS Y LINEAMIENTOS PARA EL REGISTRO, REVISIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE LA MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS E INDICADORES DE DESEMPEÑO DE LOS PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

4.1. Disposiciones Generales

Los presentes criterios tienen por objeto regular el proceso de registro, revisión y actualización de la Matriz de Indicadores para Resultados (en lo sucesivo MIR) con fundamento en los elementos programáticos aprobados para el ciclo presupuestario 2022.

4.2. Ámbito de Aplicación

Los presentes criterios son de observancia obligatoria para los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal que tengan a su cargo Programas presupuestarios (en lo sucesivo Pp's) en el ciclo presupuestario 2022 de las modalidades:

MODALIDAD	
S	Sujetos a Reglas de Operación
U	Otros Subsidios
E	Prestación de Servicios Públicos
B	Provisión de Bienes Públicos
P	Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas
F	Promoción y fomento
G	Regulación y supervisión
R	Específicos
K	Proyectos de Inversión
M	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional
O	Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión
W	Operaciones Ajenas
L	Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional
N	Desastres naturales
J	Pensiones y Jubilaciones
T	Aportaciones a la Seguridad Social



I Gasto Federalizado

Los criterios también son de observancia obligatoria para los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal responsables de la ejecución de los Pp's que actualmente tienen registrada su MIR en el Módulo APE 2022 del Sistema Integral de Armonización Contable para el Gobierno del Estado de Campeche (en lo sucesivo SIACAM).

Las Secretarías y las Dependencias, deberán realizar las gestiones necesarias para que al interior de las mismas, los Órganos Desconcentrados y de las Entidades que estén bajo su respectiva coordinación sectorial, se instrumenten los procedimientos administrativos pertinentes para comunicar y cumplir oportunamente las disposiciones de estos criterios.

4.3. Registro y Actualización de la MIR

La MIR organiza los objetivos, indicadores y metas vinculados al Programa Presupuestario (en lo sucesivo Pp). Con base en ello, sólo deberá existir una MIR por Pp.

Las Unidades Responsables (en lo sucesivo UR) que administren y ejecuten Pp's con MIR en el SIACAM, deberán actualizar la información de metas, objetivos, Indicadores de Desempeño y sus respectivas fichas técnicas, para el ciclo presupuestario 2022.

Las UR deberán integrar y registrar en el SIACAM las MIR de los Pp's de nueva creación a emplear en el Presupuesto de Egresos 2022, así como las MIR de aquellos Pp's que son producto de la fusión de Pp's vigentes en 2021 y de los que hayan sido resectorizados de otros Ramos.

Los registros y actualizaciones de las MIR e Indicadores de Desempeño realizados por parte de las UR, servirán para la integración de la iniciativa de Proyecto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio Fiscal 2022 (en sucesivo Proyecto de Ley de PEE 2022).

Para la integración, registro y actualización de las MIR, las UR deberán observar la metodología establecida en la "Guía Metodológica para el Diseño y Formulación de Programas Presupuestarios" contenida en este MPP, a fin de fortalecer su comprensión acerca de los alcances de la MIR y de los procedimientos para la definición de objetivos y construcción de indicadores.

En el APE 2022, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán de efectuar las acciones siguientes:

- Alinear su presupuesto a los objetivos del Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 (en lo sucesivo PED), así como de los programas derivados del mismo (sólo en el caso de programas nuevos o que se necesite incluir líneas de acción adicionales a las ya dadas de alta en SIACAM);



- Integrar los diagnósticos correspondientes (Árbol de Problemas y Árbol de Objetivos) (sólo en el caso de programas nuevos o programas que requieran modificaciones sustanciales en su resumen narrativo);
- Identificar la población objetivo (sólo en el caso de programas nuevos o programas que requieran modificaciones sustanciales en su resumen narrativo); e
- Integrar y actualizar la MIR correspondiente.

Las UR deberán, en su caso, adecuar las metas de los Indicadores de Desempeño de las MIR a su cargo, para reflejar los movimientos que se presenten en el presupuesto aprobado por el H. Congreso del Estado con relación al presupuesto de los Pp's asignado en el Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2022.

En cada ejercicio fiscal los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán integrar, revisar y actualizar las MIR de cada uno de los Pp's tomando en cuenta las observaciones y recomendaciones de los Informes de Seguimiento y Monitoreo de indicadores y ejercicio del gasto que emite la SAFIN con la finalidad de que sean utilizados como insumo para la mejora de la programación y presupuestación de los Pp's.

Asimismo, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán tomar en cuenta los resultados de las evaluaciones, por lo que deberán reportar a la Secretaría de la Contraloría (en lo sucesivo SECONT) el avance de los Aspectos Susceptibles de Mejora (en lo sucesivo ASM) que han incorporado para mejorar sus Pp's.

En caso de que las UR deseen realizar cambios en los Pp's, como el nombre, o los objetivos e indicadores, deberán mandar oficio explicando la justificación de dicho cambio y contar con el soporte correspondiente (recomendaciones de evaluaciones externas, cambios en los programas de la Federación, convenios, Reglas de Operación, etc.).

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán analizar los Informes de Seguimiento y Monitoreo que emite la SAFIN y el resultado de las evaluaciones para detectar el incumplimiento de sus metas y corregir la programación y presupuestación de los Pp's del ejercicio fiscal 2022.

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal a través de las UR, deberán registrar sus metas, sin excepción, para todos los Indicadores Estratégicos y de Gestión con frecuencia de medición anual o menor, así como los de frecuencia de medición mayor a la anual pero que tengan meta para el ejercicio fiscal 2022.

Las actividades relacionadas con la carga de la actualización de las MIR's incluyendo sus objetivos, indicadores de desempeño, metas y Fichas Técnicas, así como la integración



Proyecto de Ley de PEE se realizarán en el SIACAM. Dichas MIR's deberán contener las actualizaciones derivadas de las revisiones y recomendaciones realizadas por el personal del Departamento de Formulación y Seguimiento de Programas Presupuestarios de la Dirección de Presupuesto y en las cuales participan los distintos Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal. La información derivada de la actualización de las MIR's se plasmará en los catálogos de Programa, Proyecto y Actividad, así como en el Catálogo de Indicadores y serán la base para la captura de los Programas Operativos Anuales (en lo sucesivo POA), las claves presupuestales y las MIR's; por lo que el SIACAM reflejará dicha información actualizada que los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal enviaron de manera oficial.

En el caso de las UR de las cuales no se reciba información en los términos y el plazo previsto, se entenderá que no tuvieron modificación en sus Pp's y se mantendrán los vigentes en los registros de la Dirección de Presupuesto.

Una vez concluido el proceso de actualización y mejora de la MIR, ésta debe contar con su estructura completa, es decir: un objetivo para el nivel de Fin, un objetivo para el nivel de Propósito, y los Componentes y Actividades suficientes y necesarios que permitan alcanzar el nivel superior de la MIR; al menos un indicador por objetivo con sus respectivas metas y calendarios. Los medios de verificación de cada indicador incorporado, y los supuestos (factores externos que implican riesgos) para cada nivel de objetivo.

El SIACAM contiene los Catálogos y Programas Presupuestarios que conforman la información a partir de la cual, durante la etapa de presupuestación, se realizará la asignación de recursos para obtener el Proyecto de Ley de PEE y en un segundo momento el Presupuesto Aprobado. Para estos efectos, al momento de su apertura, el Módulo de APE 2022 contendrá una precarga de catálogos programáticos y relaciones presupuestarias, los cuales servirán de base para el ejercicio fiscal 2022.

Para el proceso de programación y presupuestación del ejercicio fiscal 2022, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán llevar a cabo una valoración de la estructura del gasto público vigente con el fin de que el Proyecto de Ley de PEE mantenga una visión de incrementar la eficiencia del gasto público, se prioricen los apoyos a programas sociales y productivos, continuar con el impulso a la inversión, y cumplir con los objetivos del PED y de los programas derivados del mismo.

4.4. Alineación de la MIR e Indicadores de Desempeño a los Objetivos de la Planeación Estatal

Mediante la construcción de la MIR, los ejecutores de gasto que ejercen recursos públicos deberán alinear los Pp's a la planeación estatal. Para ello, deberán definir la contribución de los Pp's al PED, a los programas que deriven de éste y/o a los objetivos estratégicos de



los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal

Debido al cambio de Administración y sólo en el caso de que el respectivo documento de planeación estatal no sea publicado con oportunidad antes de la entrega al H. Congreso del Estado del Proyecto de Ley de PEE, dicha alineación no se llevará a cabo durante el proceso de programación y presupuestación, y se realizará una vez sea publicado el documento antes mencionado.

La propuesta del Proyecto de Ley de PEE se cimentará en la consolidación de los Pp's vigentes, los cuales son resultado de la revisión a las propuestas y recomendaciones de mejora a las MIR's derivadas de los resultados de las Evaluaciones, con la finalidad de fortalecer los objetivos e indicadores de las MIR. Información que fue enviada por los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal a la Dirección de Presupuesto de la SAFIN para su concentración y resguardo como parte del proceso de programación y presupuestación.

De igual forma a partir del ejercicio fiscal 2017 se hizo un primer esfuerzo para incorporar acciones específicas que contribuyan a la igualdad entre hombres y mujeres y cuyo resultado se plasmó en un anexo en la Ley de Presupuesto de Egresos. Asimismo, en la integración de la iniciativa del Proyecto de Ley de Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2018 se trabajó en coordinación con la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal de Protección Integral de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes (SIPINNA), se identificaron acciones e indicadores en los Pp, con la finalidad de que los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal integrantes del Sistema Estatal de Protección Integral de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes cumplan con la normatividad en la materia, y programaran y presupuestarán acciones que garanticen la efectividad de todos los derechos para todas las niñas, niños y adolescentes, a través de la Institucionalidad, para que alcancen su máximo potencial y bienestar, dichas acciones permanecerán vigentes para la integración del Proyecto de Ley de PEE 2022

Las UR deberán incluir los indicadores derivados del PED, y los Programas Sectoriales, siempre y cuando éstos estén relacionados con los objetivos de la MIR y no se altere la lógica vertical y horizontal de la misma. Asimismo, podrán incluir indicadores adicionales a los contemplados en dichos documentos que den cuenta de su contribución a los objetivos plasmados en la MIR.

En el caso de que una UR considere necesario realizar modificaciones en la alineación de un Pp con el PED o los programas derivados del mismo deberá enviar un oficio a la SAFIN explicando el motivo de la modificación y anexando el formato "Alineación del Programa Presupuestario (PRE-11, Anexo 11).



4.5. Enfoques transversales de Igualdad de Género, Discapacidad, Atención de Niñas, Niños y Adolescentes, y Derechos Humanos

Perspectiva de Género

De conformidad con el artículo 12 fracción VII de la Ley para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Estado de Campeche, artículo 4 de la Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia del Estado de Campeche, artículo 37 de la Ley del Instituto de la Mujer, Punto de Acuerdo por el que la Cámara de Diputados del Honorable Congreso de la Unión exhorta a las 32 Entidades Federativas a Transversalizar la Perspectiva de Género en sus Programas Operativos Anuales publicado en la Gaceta de fecha 6 de octubre de 2015, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán incorporar acciones específicas en las Matrices de Indicadores que contribuyan a la igualdad entre hombres y mujeres.

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán registrar la MIR de los Pp's que contribuyan a la igualdad entre hombres y mujeres, con la finalidad de incluirlas en un Anexo del Proyecto de Presupuesto de Egresos 2022 y mostrar la contribución de cada una, incluyendo indicadores de género así como determinar la proporción del gasto destinada al anexo transversal. Para tal efecto, la SAFIN coordinará el diseño para su registro.

Perspectiva de Atención de Niñas, Niños y Adolescentes

De conformidad con los artículos 2, 121, 132, 133 y 134 de la Ley de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes del Estado de Campeche, los integrantes del Sistema Estatal de Protección Integral de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes deberán identificar o en su caso crear acciones e indicadores con cargo a sus presupuestos, con el fin de garantizar el pleno y efectivo goce, ejercicio, respeto, protección y promoción de los derechos de Niñas, Niños y Adolescentes del Estado de Campeche.

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal correspondientes deberán registrar la MIR de los Pp's que contribuyan a la atención de Niñas, Niños y Adolescentes, con la finalidad de incluirlas en un Anexo del Proyecto de Ley de PEE 2022 y mostrar la contribución de cada una, así como determinar la proporción del gasto destinada al anexo transversal.

Perspectiva de discapacidad y derechos humanos

Los Organismos Centralizados y Entidades Paraestatales deberán considerar los enfoques de discapacidad en actividades específicas en la MIR, con la finalidad de cumplir con el artículo 6 de la Ley Integral para las Personas con Discapacidad del Estado de Campeche que menciona que todas los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal y Municipal deberán asignar



anualmente el presupuesto necesario para llevar a cabo las políticas públicas y acciones específicas de su competencia en beneficio de personas con discapacidad. Para tal efecto, la SAFIN coordinará el diseño para su registro.

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán identificar el presupuesto que garantiza el respeto a los Derechos Humanos, y con la finalidad de incluirlas en un Anexo del Proyecto de Ley de PEE 2022 y mostrar la contribución de cada una, así como determinar la proporción del gasto destinada al anexo transversal. Para tal efecto, la SAFIN coordinará el diseño para su registro.

4.6. Selección de Indicadores

Los Indicadores deberán contener los siguientes atributos:

- Cumplir con los criterios de claridad, relevancia, economía, monitoreo, adecuación y aportación marginal, los cuales se encuentran definidos en el apartado de Anexos en la "Guía Metodológica para el Diseño y Formulación de Pp`s";
- Los indicadores estratégicos del nivel fin y propósito deberán tener como frecuencia de medición mínima anual; los de componente de la MIR pueden ser anuales o menos de frecuencia menor;
- Tener congruencia entre su objetivo, el método de cálculo y la unidad de medida;
- Ser susceptibles de evaluación y seguimiento; y
- Que su medición indique una clara aportación al cumplimiento de las metas definidas en el PED 2021-2027 o a los objetivos del sector al que está vinculado.

Se cuenta con un Catálogo de Indicadores previamente construido con información de los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal y que podrán consultar y descargar en el módulo de Anteproyecto en la sección de Reportes del SIACAM.

Cambios en los indicadores

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán hacer uso de la "Guía Metodológica para el Diseño y Formulación de Indicadores de Pp`s" contenida en el presente MPP, en los casos siguientes:

- Cuando la SAFIN o la SECONT emitan recomendaciones para mejorar los indicadores, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán hacer los cambios correspondientes y mandar oficialmente a la SAFIN para su validación, aprobación y actualización en los sistemas informáticos;



- Cuando los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal realicen evaluaciones a sus Pp's y las recomendaciones y/o ASM incluyan mejoras a sus indicadores deberán realizar los cambios correspondientes y mandar oficialmente a la SAFIN dichos cambios para su validación, aprobación y actualización en los sistemas informáticos;
- Cuando los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal realicen cambios en los indicadores, deberán construirlos basándose en la Guía y mandar oficialmente a la SAFIN la propuesta de cambio del indicador para su validación. Deberán anexar al oficio correspondiente la Ficha Técnica del Indicador vigente y la propuesta de Ficha Técnica que contenga los cambios que deseen realizar a los indicadores. El formato de Ficha Técnica se encuentra en la sección de Anexos en el apartado de Formatos en Excel del presente MPP.

La SAFIN analizará los cambios que soliciten los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal e informará oficialmente la procedencia del cambio, así como la actualización en los sistemas informáticos.

4.7. De la información registrada y actualizada en el Módulo Anteproyecto de PEE 2022 del SIACAM

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal a través de sus UR, el personal directivo, mandos medios y operativo involucrados directamente en el ejercicio de los recursos públicos, deberán asegurar que su registro y actualización se realice de manera correcta en el Módulo Anteproyecto de PEE del SIACAM; la información presupuestaria de la MIR registrada en los sistemas de la SAFIN es la base para el seguimiento y la evaluación del desempeño, así como para todos los efectos administrativos y presupuestarios conforme a las disposiciones aplicables.

Las UR garantizarán la congruencia de la información reportada en el Módulo Anteproyecto del SIACAM con los medios de verificación definidos en la MIR correspondiente.

Las actualizaciones que se realicen a las MIR's en sus elementos programáticos –objetivos, indicadores y metas-, deberán ser consistentes, en su caso, con las reglas de operación, lineamientos u otras disposiciones que regulen la ejecución del Pp de que se trate .

Los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal que cuentan con Pp's que han cumplido su objetivo o que llevan 3 años consecutivos sin ser operados, es decir, que no se les ha asignado presupuesto en ese periodo de tiempo, deberán solicitar la baja del Catálogo de Programa, Proyecto y Actividades del presente MPP, así como del SIACAM.



4.8. De los Programas Presupuestarios Nuevos

Tratándose de requerimientos relacionados con la creación de nuevos Pp's o cambios sustanciales a éstos, los Organismos Centralizados y las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Estatal, Centralizada y Paraestatal deberán mandar solicitud de alta de Programa Presupuestario y anexar los formatos de la MIR, la Alineación con la Planeación Estatal (PRE-11), la Población Objetivo (PRE-12), y el Árbol de Problemas y Objetivos (PRE-13) contenidos en el presente MPP en la sección de "Anexos" en el apartado de "Formatos en excel", así como el diagnóstico al que hace referencia el documento "Elementos Mínimos a considerar en la Evaluación (Diagnóstico) de Programas Nuevos", el cual fue emitido por parte de la SAFIN y de la SECONT, mismo que se encuentra disponible en la dirección electrónica siguiente:

<http://www.contraloria.campeche.gob.mx/index.php/campeche/180-evaluaciones> y
[http://www.contraloria.campeche.gob.mx/images/documentos/PAE/Elementos%20M%C3%ADnimos%20a%20considerar%20en%20la%20Evaluaci%C3%B3n%20\(Diagn%C3%B3stico\)%20de%20Programas%20Nuevos.pdf](http://www.contraloria.campeche.gob.mx/images/documentos/PAE/Elementos%20M%C3%ADnimos%20a%20considerar%20en%20la%20Evaluaci%C3%B3n%20(Diagn%C3%B3stico)%20de%20Programas%20Nuevos.pdf)

En el caso de requerir crear un nuevo Pp, deberá recurrir a la "Guía Metodológica para el Diseño y Formulación de Pp's" en la sección de "Anexos" del presente MPP.

4.9. Disposiciones Finales

La SAFIN, en el ámbito de su competencia, atenderá las consultas y solicitudes relacionadas con los presentes criterios y proporcionará asistencia normativa y técnica a través del correo electrónico presupuestosefin@campeche.gob.mx, para lo cual se establecen enlaces del Departamento de Formulación y Seguimiento de Programas presupuestarios de la Dirección de Presupuesto (consultar "Directorio de Servidores Públicos").

Los formatos a utilizar para la MIR y las fichas técnicas los puede consultar en el apartado de "Anexos", estas se capturarán en el SIACAM y serán enviadas vía sistema, y un ejemplar original con las firmas respectivas de las autoridades designadas en cada Secretaría, Dependencia y Entidad.