

NOTA SOBRE EL USO DE LAS HERRAMIENTAS PÚBLICAS PARA LA MEJORA DE REPORTE SOBRE EL DESTINO, EJERCICIO Y RESULTADOS DE LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS - Componente de Gestión de Proyectos -

Como parte de los compromisos establecidos por México en el marco de la Alianza para el Gobierno Abierto se lanzó la plataforma interactiva de **Seguimiento al Gasto Federalizado** en la sección de Entidades Federativas del Portal de Transparencia Presupuestaria (PTP):

<http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/en/PTP/EntidadesFederativas#Seguimiento>

Dicha plataforma permite dar seguimiento en un mapa interactivo a los avances que reportan las entidades federativas y municipios sobre los proyectos financiados con recursos federales transferidos, con base en la información que remiten a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), a través del sistema al que hace referencia el artículo 85 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, el Sistema de Formato Único (SFU).

En este contexto, es importante mencionar que la SHCP ofrece diversas formas de acceder a la información sobre el ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos, misma que es actualizada de forma trimestral de conformidad con la entrega de los “Informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública” que la SHCP entrega a la Cámara de Diputados.

Para dar un adecuado seguimiento al ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos, en los términos de lo estipulado por la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley de Coordinación Fiscal y Ley General de contabilidad Gubernamental, es importante identificar de forma clara los rubros en que se ejercen los recursos, para detallar los registros con base en la naturaleza de la información reportada. Para ello, dentro del SFU se cuenta con distintos componentes para dar un seguimiento puntual al ejercicio de los recursos federales transferidos, mismos que se presentan en la siguiente tabla:

COMPONENTES DEL SFU

Componente	Permite conocer	Información que se registra
Gestión de Proyectos	<ul style="list-style-type: none">Destino	<ul style="list-style-type: none">Se registra el avance físico y financiero, así como la localización de todos los proyectos de inversión financiados con recursos federales.

Componente	Permite conocer	Información que se registra
Avance Financiero	<ul style="list-style-type: none"> Ejercicio 	<ul style="list-style-type: none"> Se registra el avance financiero de la totalidad de los programas, fondos o convenios, desagregado por partida genérica.
Indicadores	<ul style="list-style-type: none"> Resultados 	<ul style="list-style-type: none"> Se registran las metas y avances de los indicadores de los Fondos de Aportaciones Federales.
Evaluaciones	<ul style="list-style-type: none"> Resultados 	<ul style="list-style-type: none"> Se registran las evaluaciones realizadas a programas financiados con recursos federales o a los propios programas federales.

La presente guía tiene la finalidad de proporcionar los elementos de análisis y las acciones a realizar con la información reportada en el módulo de gestión de proyectos para mejorar la calidad de la información que es reportada en este nivel del sistema y con ello, mejorar la calificación del **Índice de Calidad en la Información** por entidad federativa.

Dichos informes son públicos y es posible acceder a ellos en cualquier momento del año desde la página web de la SHCP:

<http://www.hacienda.gob.mx/Paginas/default.aspx>

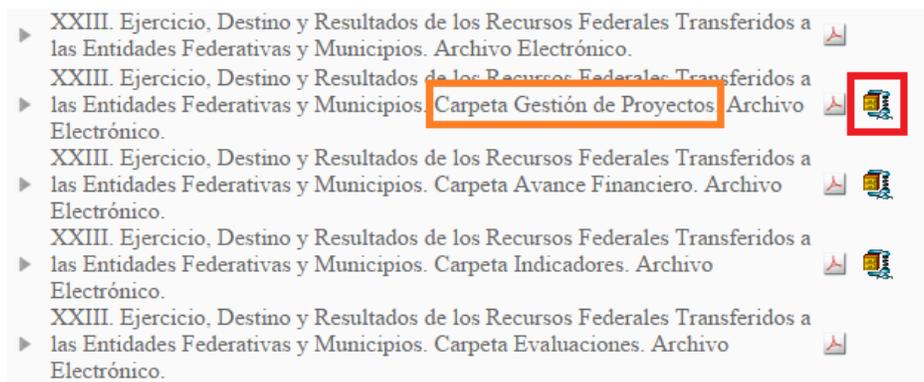
Dentro de la sección de finanzas públicas se debe identificar la sección de *Informes Trimestrales al Congreso*:



En dicha sección se debe dar clic al recuadro *Anexos Finanzas Públicas*:



Dentro de dicha sección debe identificarse el *Informe sobre el ejercicio, destino y resultados de los recursos federales transferidos* en su componente *Gestión de Proyectos*, que es la capeta que contiene el avance físico y financiero, así como la localización, de todos los proyectos de inversión financiados con recursos federales transferidos. El icono enmarcado en color rojo realiza la descarga de una carpeta en archivo zip que contiene las bases de datos por entidad federativa.

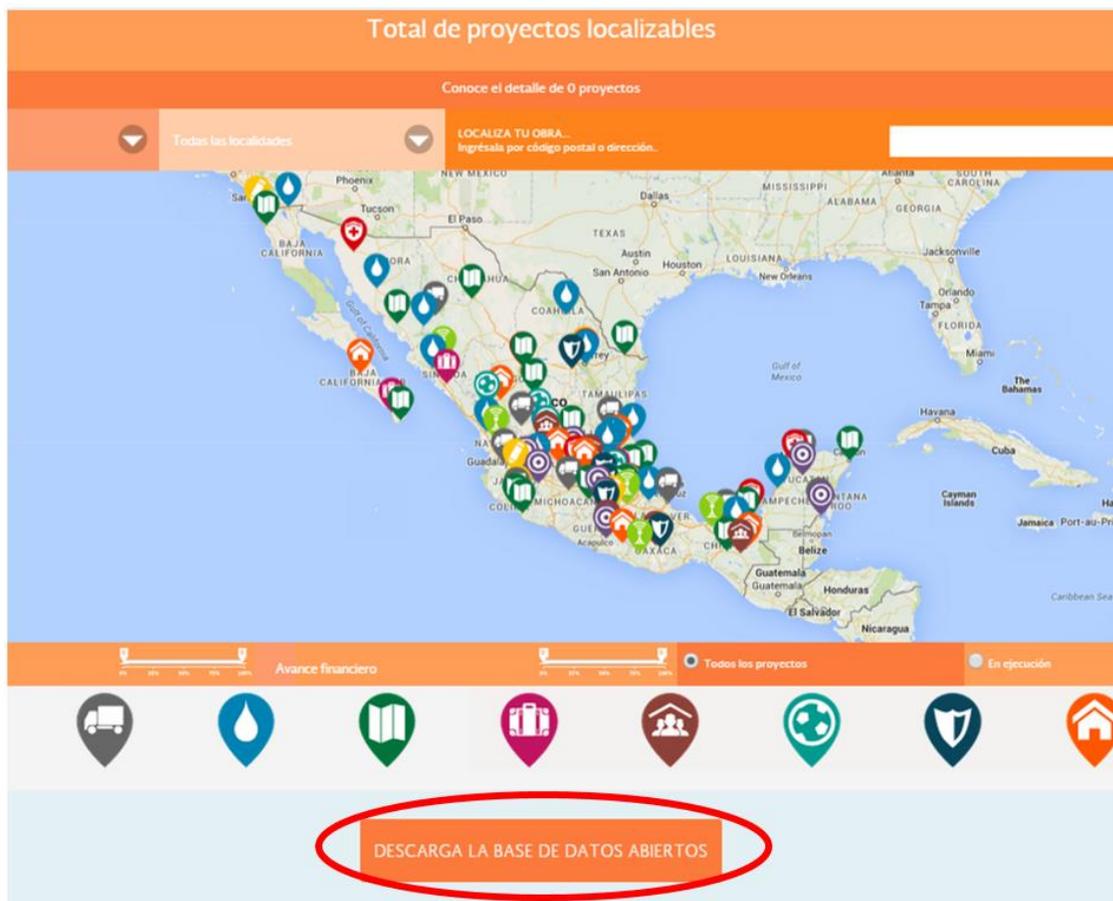


Una opción adicional para obtener estas bases de datos, es a través de la página electrónica del PTP, dentro de la sección *Entidades Federativas/Seguimiento de Recursos*:

<http://transparenciapresupuestaria.gob.mx/en/PTP/EntidadesFederativas>



En esta sección es posible descargar la base de datos abiertos (es decir, en formato reutilizable) en la parte inferior del mapa:



La tercera fuente de información es la sección de Datos Abiertos del PTP:

http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Datos_Abiertos

TRANSPARENCIA PRESUPUESTARIA Observatorio del gasto

Presupuesto | Obra Pública Abierta | Sistema de Evaluación del Desempeño | Entidades Federativas | **Datos Abiertos**

DESCARGA + CONSULTA

Buscar

Nombre	Año	Periodo	Formato	
Cuenta Pública (Entidades de Control Directo)	2014	Anual	csv	DESCARGAR
Cuenta Pública (Ramos Administrativos)	2014	Anual	csv	DESCARGAR
Cuenta Pública (Entidades de Control Directo)	2014	Anual	xlsx	DESCARGAR
Cuenta Pública (Ramos Administrativos)	2014	Anual	xlsx	DESCARGAR

En esta sección se deben buscar los archivos con el nombre “Gasto Federalizado (Proyectos)”:

TRANSPARENCIA PRESUPUESTARIA Observatorio del gasto

Presupuesto | Obra Pública Abierta | Sistema de Evaluación del Desempeño | Entidades Federativas | Datos Abiertos

DESCARGA + CONSULTA

Buscar: **Gasto Federalizado (proyectos)**

Nombre	Año	Periodo	Formato	
Gasto Federalizado (Proyectos) Aguascalientes	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Baja California	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Baja California Sur	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Campeche	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Chiapas	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Chihuahua	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR
Gasto Federalizado (Proyectos) Coahuila	2015	Trimestre 2	xlsx	DESCARGAR

A través del buscador será posible identificar las bases de datos por entidad federativa, eligiendo el año, el periodo (trimestre) y el formato en el cual se deseen descargar las bases. Para la depuración, se puede elegir el último trimestre que se ha reportado.

Una vez localizadas estas tres fuentes de información, la siguiente sección describe un procedimiento para su análisis, con el fin de mejorar la calidad de la información reportada por los gobiernos locales.

REVISIÓN DE BASE DE DATOS PARA EL ANÁLISIS DE LO REFERENTE A GESTIÓN DE PROYECTOS

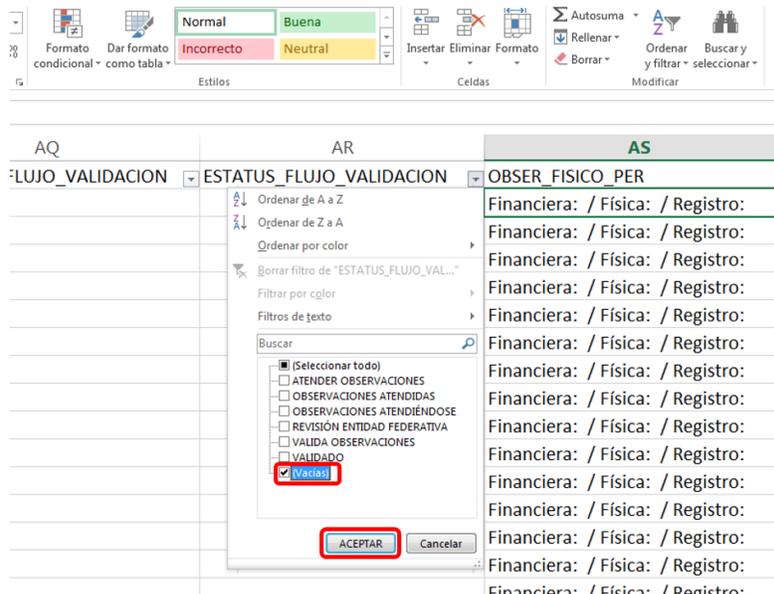
Con la finalidad de mejorar la calidad de la información que es reportada por los gobiernos locales, debe efectuarse un proceso de depuración de los proyectos a los cuales no se les está dando seguimiento pero que siguen en el sistema con estatus de **En Ejecución**.

A continuación se detalla el procedimiento para detectar proyectos que pueden depurarse con la finalidad de obtener información confiable y homogénea sobre el destino de los recursos federales transferidos.

1. La base de datos que se descarga por los medios arriba descritos, contiene todos los proyectos que se encuentran **en ejecución**.
2. Se deben filtrar los proyectos cuyo avance no fue reportado por las dependencias ejecutoras del gasto en el trimestre en cuestión.
 - a. Si se utiliza la base de datos publicada en la página de la SHCP, se debe filtrar en el campo “Recaudado Ministrado” las celdas que se encuentren vacías:

Avance Financiero											
Tipo de Proyecto	Estatus	Ciclo Recurso	Presupuesto	Modificado	Recaudado (Ministrado)	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	% Avance	Reintegro
Educación	En Ejecución									0.00	
Educación	En Ejecución									0.00	
Educación	En Ejecución									0.00	
Educación	En Ejecución									0.00	
Agua y saneamiento	En Ejecución									0.00	

- b. Si se utiliza la base de datos que se encuentra en el PTP, se deberá filtrar en la columna **ESTATUS_FLUJO_VALIDACION**, los proyectos que no cuentan con un estatus en el flujo de validación, es decir, se deben elegir las casillas que se encuentran vacías.

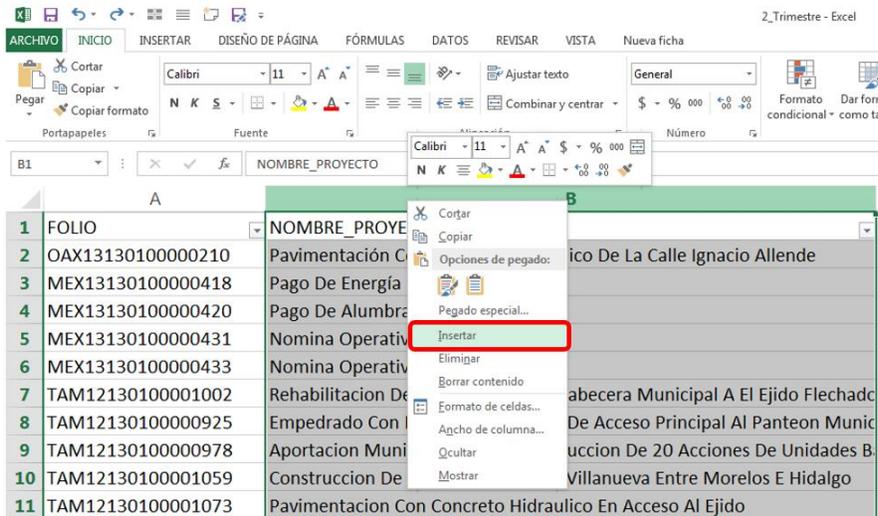


Cuando un proyecto es registrado por primera vez, el SFU le asigna un folio único, mediante el cual se le dará seguimiento desde su inicio hasta su conclusión. El folio generado ofrece la siguiente información general:

COMPOSICIÓN DEL FOLIO ÚNICO

COA	11	12	01	0000001
Siglas de la entidad federativa	Dos últimos dígitos del ciclo de recursos con que inició el proyecto	Dos últimos dígitos del año en que se reporta por primera vez	Dos dígitos que representan el trimestre en que se reporta por primera vez.	Ocho dígitos consecutivos

3. Conforme a lo anterior, se sugiere realizar un primer análisis identificando en el folio, el trimestre en que los proyectos fueron dados de alta. Para ello, se deben insertar 2 columnas entre las columnas “Clave del Proyecto” y “Nombre del Proyecto”, para el caso de las bases publicadas en la página de la SHCP, o entre las columnas “Folio” y “Nombre”, para el caso de las bases que se descargan del PTP.



4. En la primera columna añadida, se deberá escribir la formula **=EXTRAE(A2,6,4)** correrse en todas las casillas de la columna. Con esta acción se obtendrá el ciclo y el trimestre en el cual fue reportado por primera vez cada proyecto. A continuación se muestra un listado de los posibles valores que se mostrarán una vez que se aplique la formula y la forma correcta de interpretar dichos valores.

Valor	Trimestre y año de creación del proyecto
1301	Primer trimestre de 2013
1302	Segundo trimestre de 2013
1303	Tercer trimestre de 2013
1304	Cuarto trimestre de 2013
1401	Primer trimestre de 2014
1402	Segundo trimestre de 2014
1403	Tercer trimestre de 2014
1404	Cuarto trimestre de 2014
1501	Primer trimestre de 2015
1502	Segundo trimestre de 2015

5. En la segunda columna añadida se sugiere escribir la formula **=EXTRAE(A2,4,2)**, la cual mostrará el ciclo de los recursos que se están ejerciendo, o en su caso, que se ejercieron en los proyectos analizados. Aquí se presenta una tabla con los posibles valores que arrojará la formula y la forma en que se deberán interpretar:

Valor	Ciclo de recurso
00	Sin identificar
06	2006
07	2007
08	2008
09	2009
10	2010
11	2011
12	2012
13	2013
14	2014
15	2015

Cuando el valor obtenido es “00”, significa que el proyecto fue registrado en el sistema pero no ha sido posible identificar el ciclo de los recursos que se han ejercido o que se están ejerciendo, dado que hasta la fecha, el proyecto no ha sido validado por la entidad federativa.

De esta forma, se obtendrá una base de datos que mostrará todos los proyectos que se encuentran en ejecución y de los cuales, no se reportaron avances en el segundo trimestre de 2015; así como el trimestre, el año de creación de los proyectos y el ciclo de recurso. Estos elementos permitirán identificar aquellos proyectos que ya tengan bastante tiempo sin haber sido concluidos o sin haberse reportado avances.

CARACTERÍSTICAS A IDENTIFICAR PARA ASIGNAR UN ESTATUS

Con la base obtenida en los pasos arriba referidos, los gobiernos locales deben definir qué proyectos conservarán el estatus de **En Ejecución** y qué proyectos deben ser depurados.

El objetivo de la depuración es conservar únicamente la información de aquellos proyectos cuyos recursos se están ejerciendo y a los cuales se les está dando seguimiento. Para el resto de los proyectos, el SFU permite asignar otros estatus:

CAMBIO DE ESTATUS

Estatus	Ícono	Criterio
Terminación		<ul style="list-style-type: none"> Los proyectos deben ser terminados cuando su avance físico y financiero ha llegado al 100% y ya se ha integrado con dicho avance en el Informe trimestral que se envía al Congreso.
Cancelación		<ul style="list-style-type: none"> Los proyectos se cancelan cuando ya no volverán a tener avances, por las razones que deberán explicarse al realizar la cancelación.
Suspensión		<ul style="list-style-type: none"> Los proyectos se suspenden cuando sabemos que volverán a tener avance, pero en el trimestre actual no tuvieron actualización alguna en relación con el trimestre anterior.
Activación		<ul style="list-style-type: none"> Los proyectos se activan, una vez que vuelven a tener avance. Lo puede realizar el propio usuario.

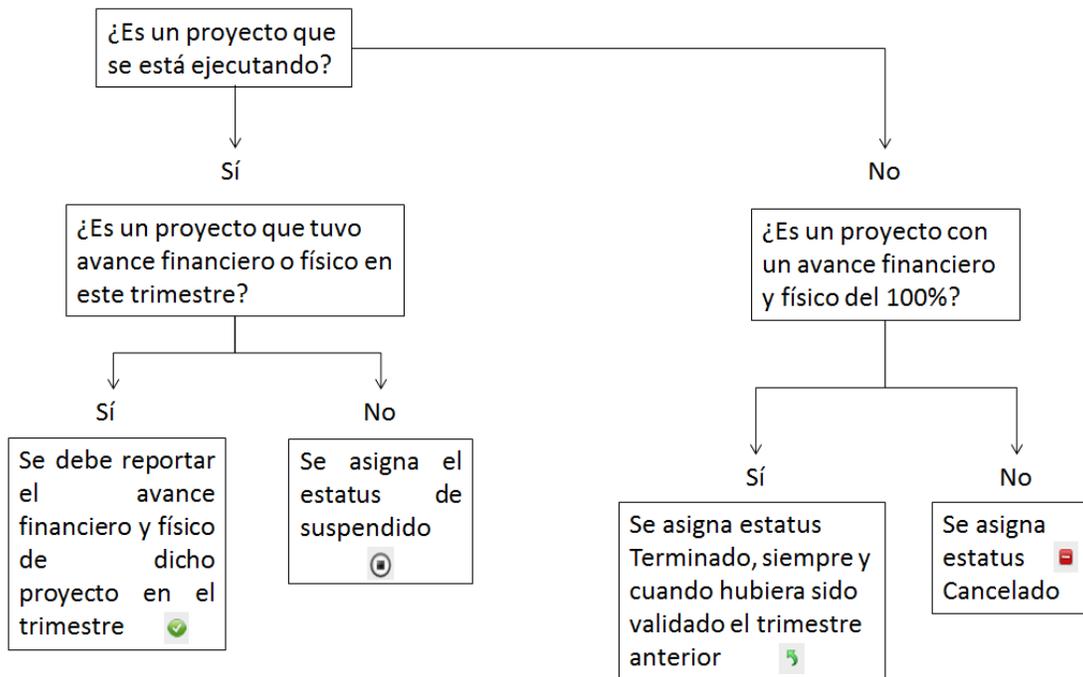
En este sentido, queda claro que los criterios que deben considerarse para decidir qué proyectos deben conservar el estatus de **En Ejecución**, son los siguientes:

- Son proyectos que actualmente se están ejecutando con recursos de gasto federalizado.
- Es viable dar seguimiento al proyecto y al ejercicio de recursos federales en trimestres futuros.

A los proyectos que no cumplan con estos criterios, se les debe asignar un estatus diferente:

-  Terminado: cuando el avance físico y financiero del Proyecto ha concluido al 100%. Al término del Proyecto, se deberán enviar comentarios y especificar la fecha de término para poder concluirlo exitosamente.
-  Cancelado: cuando el proyecto será dado de baja antes de ser terminado. Al ejercer esta acción, se deberán enviar comentarios justificativos de la cancelación del proyecto.

A continuación se muestra un árbol de decisión que puede ser de utilidad al momento de realizar el análisis antes descrito.

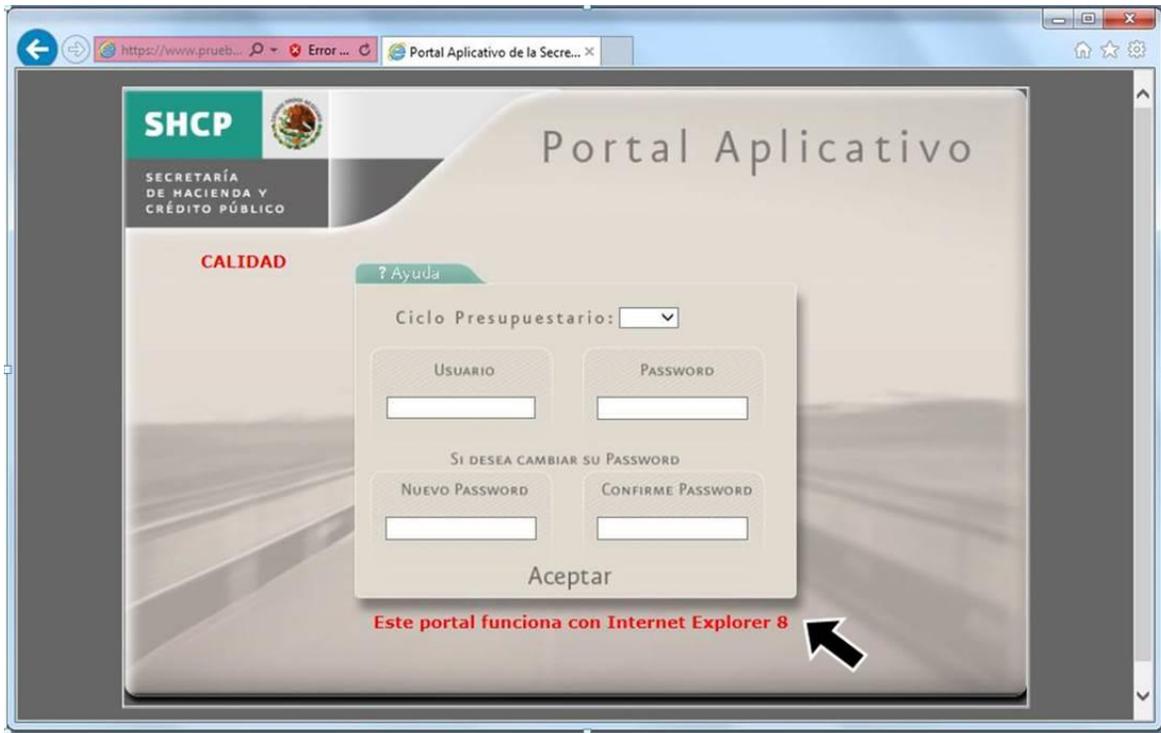


Dentro del SFU es posible asignar un estatus adicional, **el estatus de suspendido**, el cual se deberá elegir en caso de que el Proyecto no presente avance durante el trimestre que se está reportando pero del cual se espera tener avance financiero y/o físico en reportes subsecuentes. Es importante mencionar que dicha acción puede ser revertida en cualquier momento por los usuarios de registro.

ASIGNACIÓN DE ESTATUS EN EL SISTEMA

Para cambiar el estatus en el SFU, se deberá seguir el procedimiento descrito a continuación.

1. El requisito indispensable para el buen funcionamiento del PASH, es **contar con el explorador Internet Explorer 8**, tal y como se muestra al ingresar al Portal.

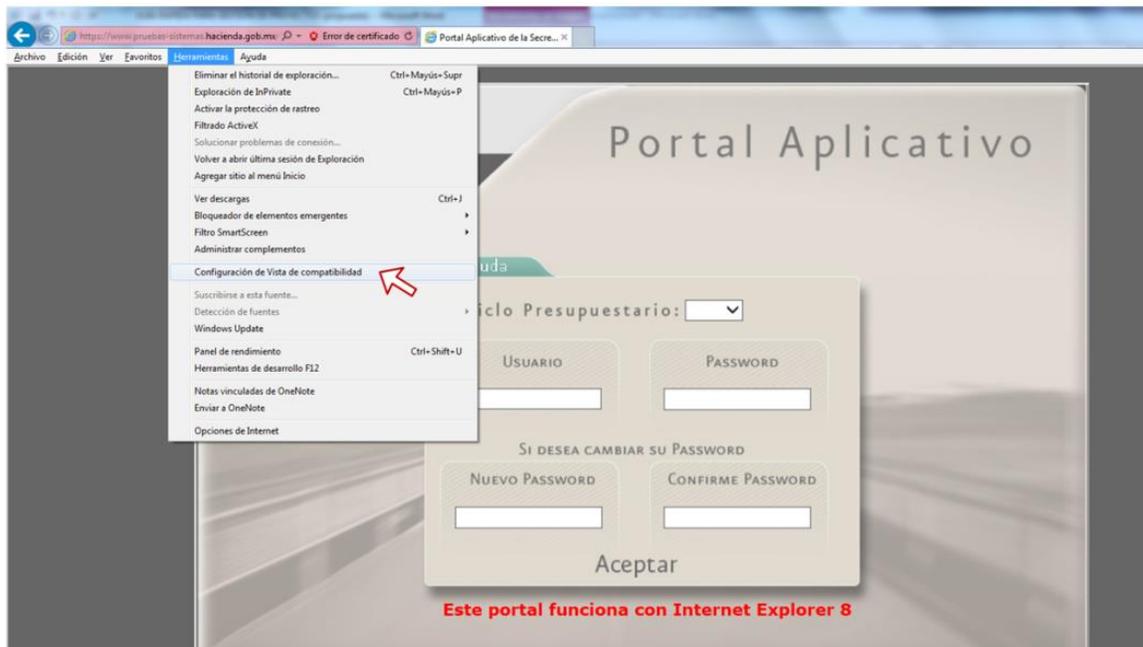


En caso de no contar con Internet Explorer 8, es posible que se muestren algunas inconsistencias en el sitio del PASH, como el hecho de que los menús no estén ubicados correctamente, que el texto se entremezcle, o bien, que los botones no realicen la acción esperada. Estos son problemas de compatibilidad entre el Internet Explorer que se está utilizando y el sitio del PASH.

Para ello se deberá dar clic en el ícono de “Vista de compatibilidad” , ubicado en la barra de direcciones:

En caso de que no sea visible el ícono, se deberán seguir los siguientes pasos:

- a. Abrir Internet Explorer en el escritorio.
- b. Presionar la tecla “Alt” para mostrar la barra de menús (o mantenga presionada la barra de direcciones y seleccione Barra de menú).
- c. Pulsar o hacer clic en Herramientas y después pulsar o hacer clic en Configuración de Vista de compatibilidad.



- d. Aparecerá el siguiente recuadro con la dirección de la página de Hacienda en el campo “Agregar este sitio web”. Se deberá dar clic en el botón “Agregar” y posteriormente en el botón “Cerrar”.



De esta forma, el Explorador guardará la página y se solucionarán los problemas de visualización en el PASH.

- Se debe ingresar al PASH y en la pestaña “Seguimiento y Control”, seleccionar en el menú del lado izquierdo las opciones: “Formato Único”, “Gestión de Proyectos” y elegir nuevamente “Gestión de Proyectos”. Asimismo, se deberá elegir la Entidad y Municipio en cuestión.

Formato Único
Gestión de Proyectos
Resumen Proyecto
Carga Ramo 23
Avances
Consultas y Reportes
Administración
Nivel Financiero
Ficha Técnica de Indicadores
Evaluaciones

Parámetros de Consulta
Entidad : Aguascalientes
Municipio : Cosío

Proyectos Registrados

Presupuesto	Localidad	Ramo	Institución Ejecutora	Tipo	Estatus Proyecto	Estatus Avance	Avance	Cancelar	Suspender/Activar	Terminar
360,000.00	Cobertura municipal	33-Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	INAGUA	Proyecto de Inversión de Infraestructura Social	En Ejecución	Validado	✓	✗	⏸	✖
1,000,000.00	Cobertura municipal	33-Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	COSIO	Otros proyectos de Inversión	En Ejecución	Validado	✓	✗	⏸	✖
69,433.00	Cobertura municipal	33-Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	INAGUA	Proyecto de Inversión de Infraestructura Social	En Ejecución	Validado	✓	✗	⏸	✖
171,893.25	Cobertura municipal	33-Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios	COSIO	Proyecto de Inversión de Infraestructura Social	En Ejecución	Validado	✓	✗	⏸	✖

Las columnas “Avance” “Cancelar”, “Suspender/Activar” y “Terminar” contienen BOTONES DE ACCIÓN para cambiar el estatus de los proyectos. Dichos estatus se describen brevemente a continuación.



Avance: el proyecto está registrado y en ejecución durante el trimestre en curso. Al dar clic en el botón, aparecerá una ventana con el avance físico y financiero del proyecto.

Avances

Información general del Proyecto y estatus del flujo

Avance Financiero Acumulado al Trimestre

Período	Ciclo Recurso	Modificado	Recaudado (Ministrado)	Comprometido	Devengado	Ejer
Primer Trimestre	2012	\$705,000.00	\$705,000.00	\$699,622.00	\$349,811.00	
Segundo Trimestre	2012	\$705,000.00	\$705,000.00	\$699,622.00	\$349,811.00	
Tercer Trimestre						
Cuarto Trimestre						

Avance Físico Acumulado al Trimestre

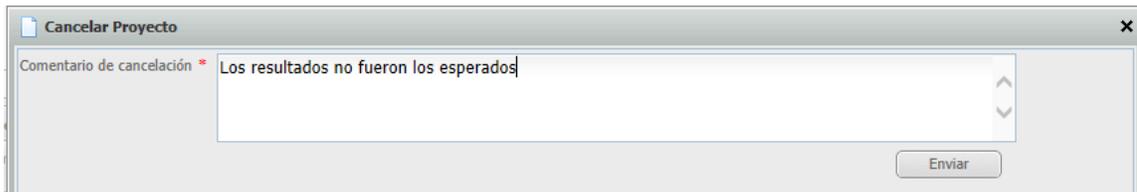
Período	Unidad de Medida	Acumulado	Avance	Observaciones
Primer Trimestre	Vehículo	85.00	%85.00	OBRA EN PROCESO.
Segundo Trimestre	Vehículo	85.00	%85.00	
Tercer Trimestre	Vehículo			
Cuarto Trimestre	Vehículo			

Guardar Información

Flujo de Revisión.

Estatus de la Solicitud	Registro

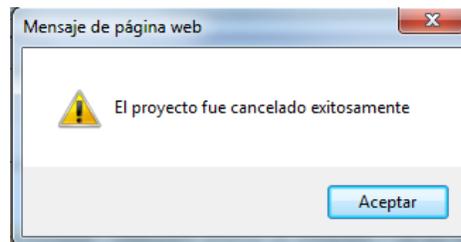
-  **Cancelar:** cuando el proyecto debe darse de baja antes de ser terminado. Al ejercer esta acción, se deberán enviar comentarios referentes a la cancelación del proyecto, como se muestra en la imagen. Cuando estos se envíen, el programa se habrá cancelado con éxito.



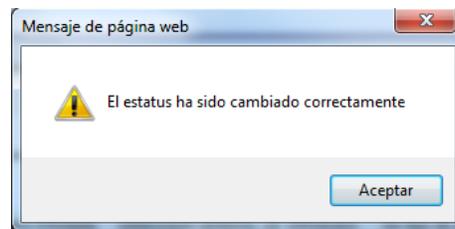
Cancelar Proyecto

Comentario de cancelación * Los resultados no fueron los esperados

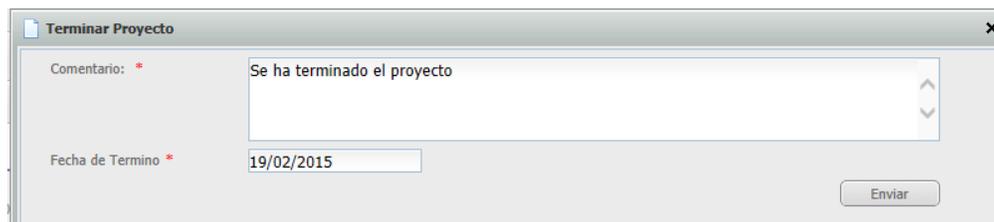
Enviar



-  **Suspender/Activar:** Se deberá elegir “Suspender” en caso de que no se vaya a presentar avance del Proyecto en el trimestre en curso, o bien, “Activar” en caso de que el proyecto se haya reactivado y hayan avances que reportar en el trimestre en curso. Al activar este botón, aparecerá la siguiente ventana:



-  **Terminar:** cuando el avance físico y financiero del Proyecto ha concluido al 100%. Al seleccionar esta acción, se deberán enviar comentarios y especificar la fecha de término del mismo para poder concluirlo exitosamente.

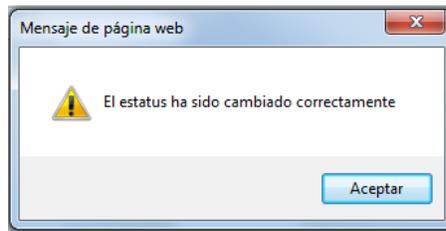


Terminar Proyecto

Comentario: * Se ha terminado el proyecto

Fecha de Termino * 19/02/2015

Enviar



CONSIDERACIONES FINALES

La depuración de los proyectos permitirá dar seguimiento a los proyectos que realmente se encuentren en ejecución, lo cual redundará en la obtención de una mejor valoración en el componente de “Gestión de Programas y Proyectos de Inversión”, y en consecuencia, mejorará el resultado del **Índice de Calidad en la Información** de la Entidad Federativa.

Es importante recordar que mejorar la calidad de la información reportada por los gobiernos locales **contribuirá a transparentar la información**, lo cual a su vez, permitirá diseñar e implementar acciones para optimizar y focalizar el gasto federalizado en beneficio de la sociedad.

Para mayor detalle sobre la construcción del Índice de Calidad en la Información, se puede consultar la Nota Metodológica en el portal de Transparencia Presupuestaria, así como los resultados del Índice en el segundo trimestre de 2015:

http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/work/models/PTP/Entidades_Federativas/Indicador/Nota_Metodologica.pdf