

Formato 1

Alineación de la Matriz de Indicadores
Para Resultados



1.- ANTECEDENTES

Unidad responsable	TESORERIA MUNICIPAL
Programa presupuestario	Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera Promoviendo los Procesos Administrativos y la Transparencia para la Mejora de los Servicios Públicos
Entidad	Tula

ALINEACIÓN ESTATAL AL PLAN ESTATAL DE DESARROLLO

Tipo de Alineación	Estatal
Acuerdo	1. gobierno cercano, justo y honesto
Objetivo	1.6. Finanzas Públicas.
Estrategia	1.6.1. Fortalecer la hacienda pública de la entidad.
Línea de Acción	1.6.1.1. Promover el desarrollo, manejo responsable y de largo plazo de la hacienda pública estatal, con vistas al beneficio permanente de la sociedad hidalguense, su economía y el de las generaciones futuras.

ALINEACIÓN MUNICIPAL AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO

Tipo de Alineación	Municipal
Acuerdo	1. Gobierno Cercano
Objetivo	1.2 Fortalecer la hacienda pública del municipio promoviendo la transparencia para la mejora de los servicios públicos.
Estrategia	1.2.1 Promover la cultura del ahorro y el uso eficiente de los recursos públicos para que se garantice una gestión responsable y transparente de los recursos.
Línea de Acción	1.2.1.2 Elaborar de manera accesible y comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales sobre el manejo de los recursos públicos, destacando los ingresos, egresos, y el cumplimiento de metas fiscales.
Ramo	Recurso Propio

CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Finalidad	1 GOBIERNO
-----------	------------

Función	1.5. ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS
Subfunción	1.5.1 Asuntos Financieros


OTROS DATOS


Año operando	2026
--------------	------

El programa presupuestario entrega bienes y servicios a: Administración Pública


(Nombre y firma)
María del Carmen Remigio García




(Nombre y firma)
M.R.H Daniela López Hernández



Anexo 1

Ficha de Información Básica del Programa Presupuestario

1.- ANTECEDENTES

El Municipio de Tula de Allende enfrenta actualmente una necesidad prioritaria de fortalecer la capacidad administrativa y financiera de su Tesorería Municipal, dado que las debilidades estructurales y operativas detectadas en los últimos años han limitado la eficiencia en el manejo de los recursos públicos y la transparencia en su aplicación. La falta de estandarización de los procesos administrativos, las deficiencias en el control documental y la persistencia de observaciones de los órganos fiscalizadores evidencian un rezago institucional que debe ser atendido de manera inmediata y estratégica.

La necesidad de implementar un programa que atienda la problemática, surge de la obligación del municipio de garantizar la legalidad, eficiencia y rendición de cuentas en el ejercicio de los recursos públicos, conforme lo establecen la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y la Ley de Planeación y Prospectiva del Estado de Hidalgo. Atender esta necesidad es indispensable para consolidar una gestión pública moderna y responsable, que asegure que cada peso invertido se traduzca en beneficios reales para la población.

Durante el periodo 2019–2024, las auditorías practicadas por la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo (ASEH), la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y la Contraloría Del Estado de Hidalgo revelaron observaciones reiteradas relacionadas con la falta de comprobación documental del gasto, expedientes incompletos, registros contables inconsistentes y deficiencias en los procedimientos de entrega-recepción de obras y adquisiciones. Estas irregularidades no solo comprometen la transparencia y la rendición de cuentas, sino que también obstaculizan la planeación financiera, la ejecución presupuestal y la posibilidad de acceder a recursos adicionales provenientes de fondos Estatales o Federales.

Población Objetivo: 48 unidades administrativas;
Población Potencial: 48 unidades administrativas;
Población atendida en el ejercicio anterior 36 unidades administrativas

La evolución del problema evidencia que no se trata de una situación coyuntural, sino de una debilidad estructural en la gestión financiera municipal. Por ello, resulta indispensable implementar estrategias integrales como el programa "Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera promoviendo los procesos administrativos y la transparencia para la mejora de los servicios públicos", que permita corregir las deficiencias detectadas, fortalecer la administración municipal y garantizar una gestión transparente, eficiente y responsable de los recursos públicos.

2.- IDENTIFICACIÓN Y DESCRIPCIÓN DEL PROBLEMA

Deficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables

La población beneficiada por la correcta implementación del gasto

La población beneficiada por la correcta implementación del gasto

Los servidores públicos que no están de acuerdo con las medidas tomadas para el control del gasto

Servidores públicos adscritos a la Tesorería Municipal

Las personas que no ejecutan gasto público

Deficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables

La población beneficiada por la correcta implementación del gasto

- 1.- Deficiente planeación y comprobación del gasto;
- 2.- Incapacidad del municipio para destinar recursos a programas en beneficios de la sociedad;
- 3.- Falta de transparencia y constantes señalamientos por observaciones por la autoridad fiscalizadora.

La evolución del problema evidencia que no se trata de una situación coyuntural, sino de una debilidad estructural en la gestión financiera municipal. Por ello, resulta indispensable implementar estrategias integrales como el programa "Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera promoviendo los procesos administrativos y la transparencia para la mejora de los servicios públicos", que permita corregir las deficiencias detectadas, fortalecer la administración municipal y garantizar una gestión transparente, eficiente y responsable de los recursos públicos

- 1.- Falta de elaboración de manera accesible y comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales Ineficiente elaboración de la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales;
- 2.- Inexistencia de programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto;
- 3.- Falta de implementación de controles para la integración de la justificación y comprobación del gasto;
- 4.- Falta de establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas;
- 5.- Falta de controles en la documentación comprobatoria del archivo;
Falta de Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real

3.- DETERMINACIÓN Y JUSTIFICACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA INTERVENCIÓN

- 1.- Estandarizar los procesos administrativos y financieros mediante la implementación de manuales, lineamientos y protocolos que regulen la integración, validación y comprobación documental del gasto público.
- 2.- Fortalecer el control interno institucional a través del diseño e implementación de mecanismos permanentes de supervisión, evaluación y seguimiento que prevengan observaciones y mejoren la trazabilidad de los recursos.
- 3.- Modernizar la gestión documental y contable mediante la adopción de herramientas digitales y sistemas informáticos que garanticen la generación oportuna, confiable y verificable de la información financiera.

Se vincula con el programa Dirección de Contabilidad General para la Transparencia y Control Financiero del area de Dirección de Contabilidad General

4.- COBERTURA

48 unidades administrativas

48 unidades administrativas

Unidades administrativas

POBLACIÓN POTENCIAL

POBLACIÓN OBJETIVO

POBLACIÓN ATENDIDA DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR

48

48

36

Anual

5.- DISEÑO DE LA INTERVENCIÓN PÚBLICA

El programa "Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera Promoviendo los Procesos Administrativos y la Transparencia para la Mejora de los Servicios Públicos" plantea una intervención de carácter institucional y correctiva-preventiva, orientada a fortalecer la capacidad operativa, técnica y administrativa de la Tesorería Municipal de Tula de Allende y de las 48 unidades administrativas que conforman la administración pública municipal. La intervención busca consolidar una gestión financiera eficiente, transparente y con sustento documental, mediante la implementación de mecanismos que garanticen la correcta integración, registro y comprobación del gasto público.

Se espera consolidar una Hacienda Pública municipal eficiente, transparente y con control administrativo sólido, mediante la estandarización, modernización y fortalecimiento de los procesos financieros, administrativos y contables del Ayuntamiento.

Componente: 1. uso ineficiente de los recursos públicos para que se garantice una gestión responsable y transparente de los recursos.

- 1.1 Falta de elaboración de manera accesible y comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales
Ineficiente elaboración de la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales (Cantidad: 0)
- 1.2 Inexistencia de programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto (Cantidad: 0)

Resultado: 1.1.1 Deficiente planeación y comprobación del gasto

Componente: 2. Inadecuado ejercicio, control, seguimiento y rendición de cuentas de los recursos públicos.

- 2.1 Falta de implementación de controles para la integración de la justificación y comprobación del gasto (Cantidad: 0)
- 2.2 Falta de establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas (Cantidad: 0)

Resultado: 2.1.1 Incapacidad del municipio para destinar recursos a programas en beneficios de la sociedad

Componente: 3. Ineficiente seguimiento archivístico para el seguimiento de las observaciones realizadas por los entes fiscalizadores.

- 3.1 Falta de controles en la documentación comprobatoria del archivo (Cantidad: 0)
- 3.2 Falta de Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real (Cantidad: 0)

Resultado: 3.1.1 Falta de transparencia y constantes señalamientos por observaciones por la autoridad fiscalizadora

6.- ¿ES UN PROGRAMA SOCIAL?

Marque según corresponda (Sí / No):

1	2	3	4
No	No	Sí	No
1) Sujetos a Reglas de operación	2) Otros Subsidios	3) Prestación de servicios públicos	4) Provisión de bienes públicos

6.1 Vinculación a los derechos sociales y dimensión de bienestar económico

Sin vinculación registrada.

7.- PADRÓN DE BENEFICIARIOS

8.- REGLAS DE OPERACIÓN

Anexo 2

Definición del Problema



1.- POBLACIÓN Ó ÁREA DE ENFOQUE POTENCIAL

48 unidades administrativas

2.- POBLACIÓN Ó ÁREA DE ENFOQUE OBJETIVO

48 unidades administrativas

3.- PROBLEMÁTICA CENTRAL (PROPÓSITO)

Deficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables

4.- MAGNITUD DEL PROBLEMA

4.1 POBLACIÓN POTENCIAL	4.2 POBLACIÓN OBJETIVO	4.3 POBLACIÓN ATENDIDA DEL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR
48	48	36

Unidad de Medida

Unidades administrativas

5.- EFECTO SUPERIOR (FIN)

1.2 Fortalecer la hacienda pública del municipio promoviendo la transparencia para la mejora de los servicios públicos.

Anexo 3

Análisis de Involucrados

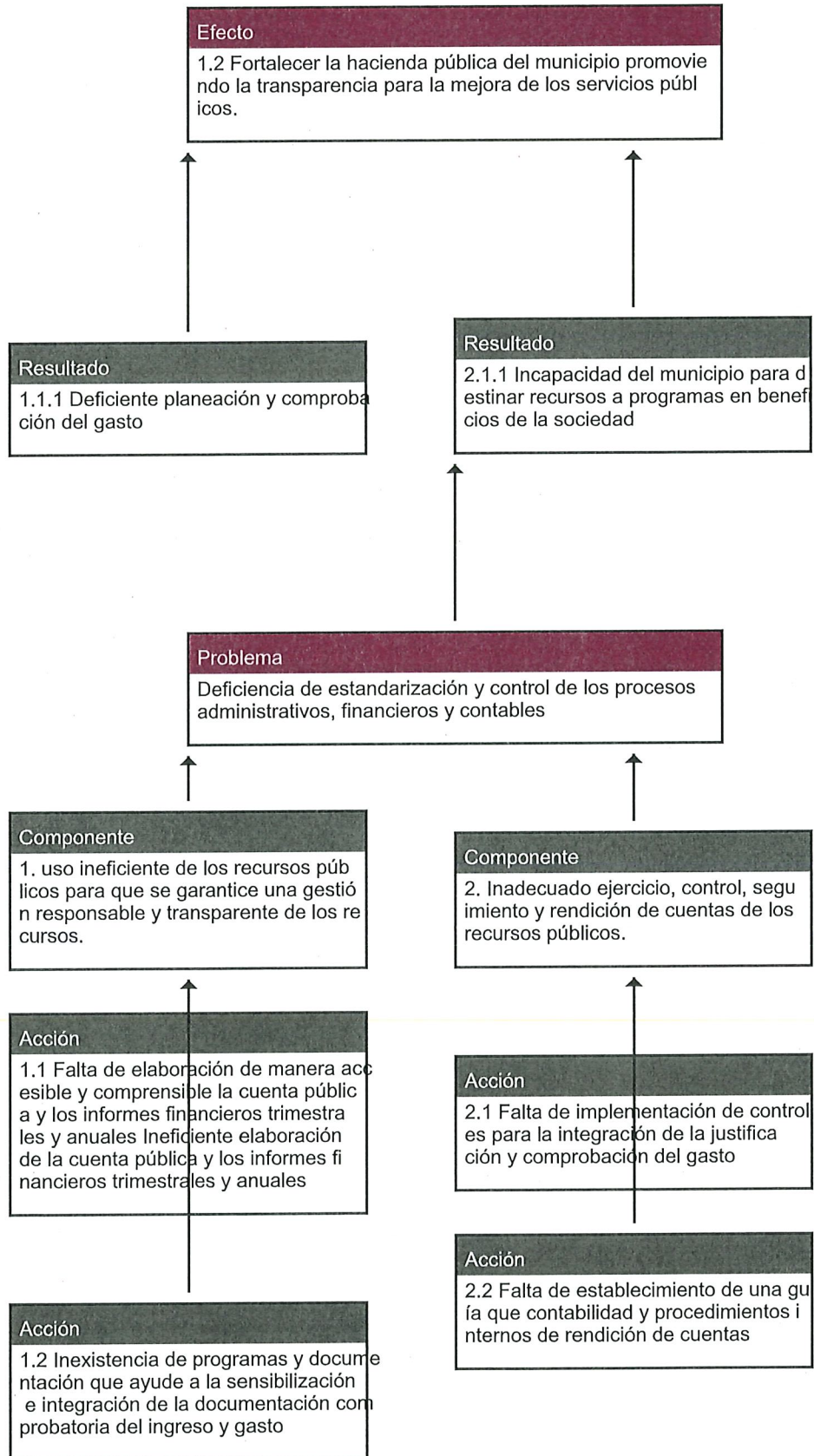


PROBLEMÁTICA CENTRAL:

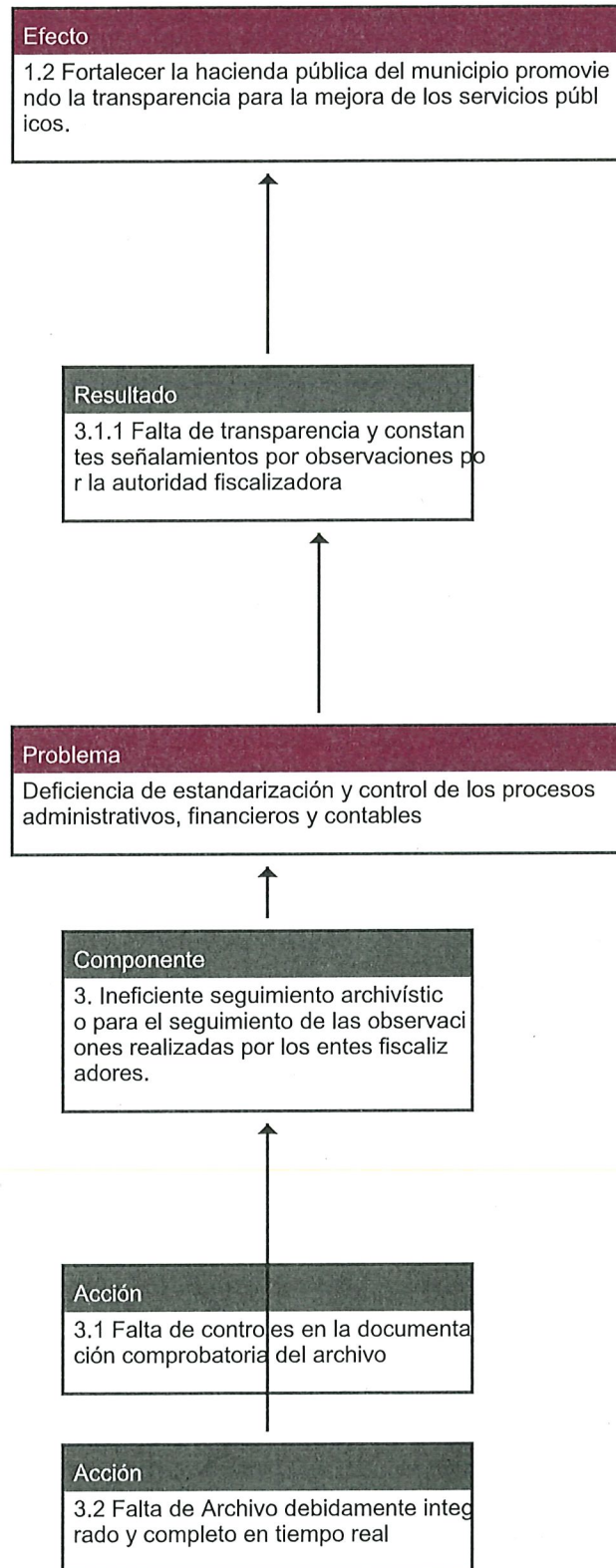
Deficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables

BENEFICIARIOS	OPOSITORES	EJECUTORES	INDIFERENTES
La población beneficiada por la correcta implementación del gasto	Los servidores públicos que no están de acuerdo con las medidas tomadas para el control del gasto	Servidores públicos adscritos a la Tesorería Municipal	Las personas que no ejecutan gasto publico

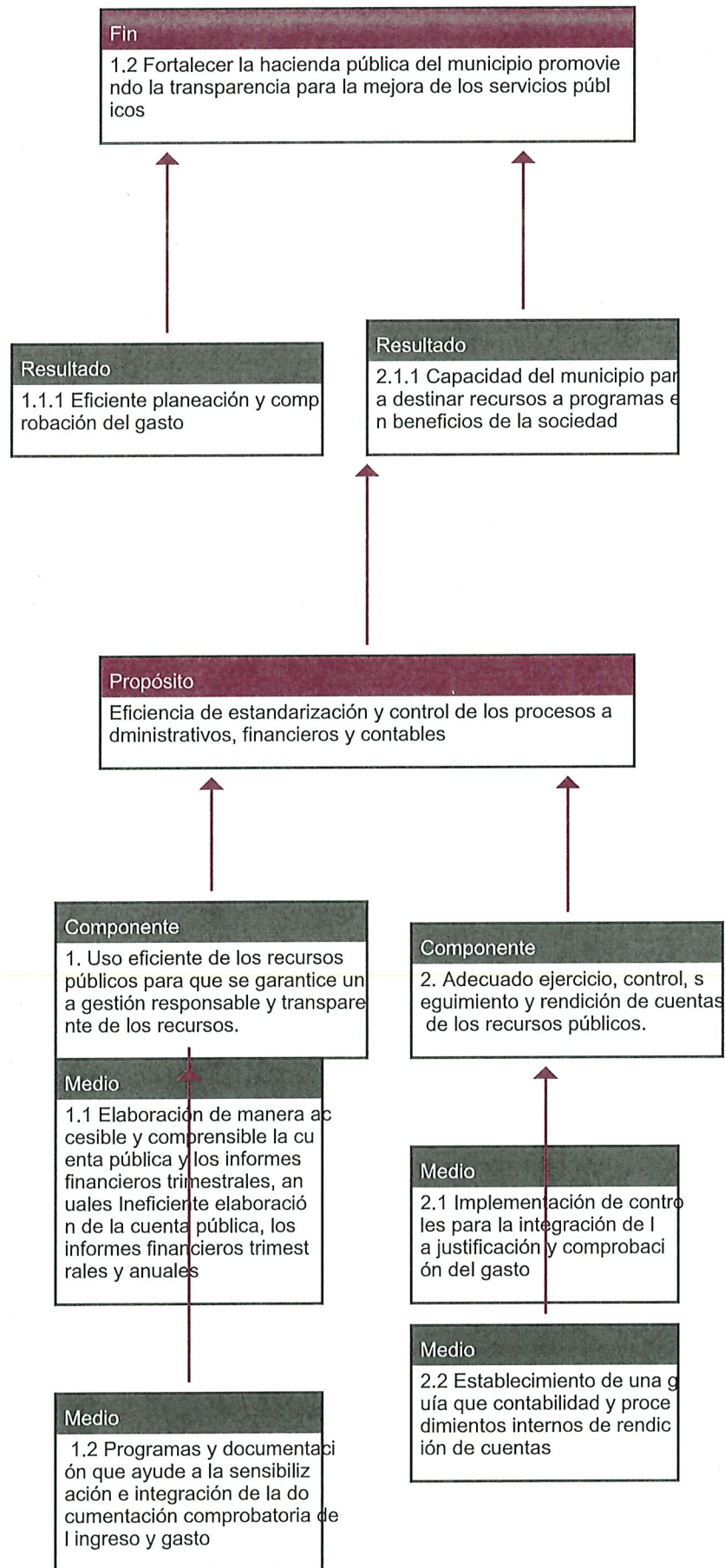
Anexo 4 - Árbol de Problemas

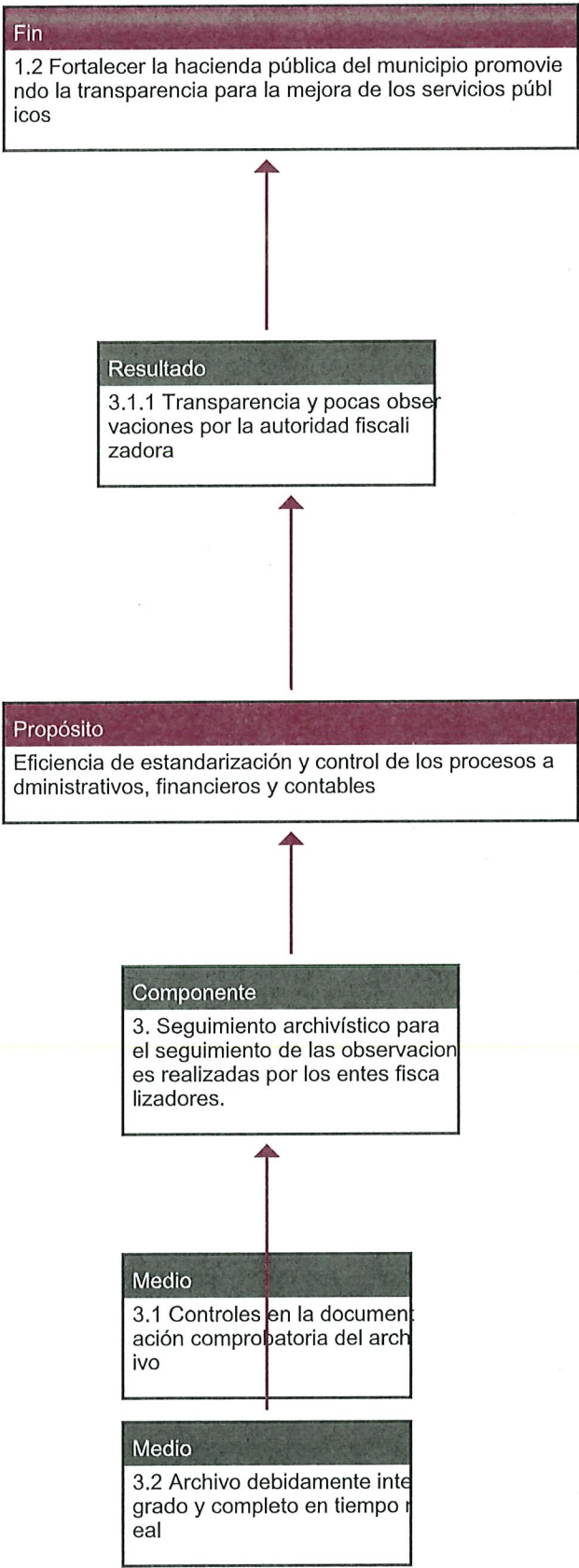


Anexo 4 - Árbol de Problemas



Anexo 5 - Árbol de Objetivos





Anexo 6

Análisis de Alternativas



Alternativas (componentes)	a) Facultad Jurídica	b) Presupuesto disponible	c) Realizable en corto plazo	d) Disponibilidad Total de Recursos Técnicos	e) Disponibilidad de Recursos Administrativos	f) Cultural y socialmente Aceptable	g) Estudio de Impacto	h) Probabilidad De Éxito	Total
Componente: 1. uso ineficiente de los recursos públicos para que se garantice una gestión responsable y transparente de los recursos.	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Actividad: 1.1 Falta de elaboración de manera accesible y comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales Ineficiente elaboración de la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Actividad: 1.2 Inexistencia de programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Componente: 2. Inadecuado ejercicio, control, seguimiento y rendición de cuentas de los recursos públicos.	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Actividad: 2.1 Falta de implementación de controles para la integración de la justificación y	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18

Alternativas (componentes)	a) Facultad Jurídica	b) Presupuesto disponible	c) Realizable en corto plazo	d) Disponibilidad Total de Recursos Técnicos	e) Disponibilidad de Recursos Administrativos	f) Cultural y socialmente Aceptable	g) Estudio de Impacto	h) Probabilidad De Éxito	Total
comprobación del gasto									
Actividad: 2.2 Falta de establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Componente: 3. Ineficiente seguimiento archivístico para el seguimiento de las observaciones realizadas por los entes fiscalizadores.	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Actividad: 3.1 Falta de controles en la documentación comprobatoria del archivo	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18
Actividad: 3.2 Falta de Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real	3	3	3	3	3	3	N/A	86	18

Escala: 3 = Viabilidad Alta, 2 = Viabilidad Media, 1 = Viabilidad Baja, N/A = No aplica

Anexo 7

Estructura analítica del Programa Presupuestario



PROBLEMÁTICA CENTRAL (PROVIENE DEL ÁRBOL DEL PROBLEMA)	SOLUCIÓN (PROVIENE DEL ÁRBOL DEL OBJETIVO)
Deficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables	Eficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables

EFECTOS	FINES
1.1.1 Deficiente planeación y comprobación del gasto	1.2 Fortalecer la hacienda pública del municipio promoviendo la transparencia para la mejora de los servicios públicos.
2.1.1 Incapacidad del municipio para destinar recursos a programas en beneficios de la sociedad	1.1.1 Eficiente planeación y comprobación del gasto
3.1.1 Falta de transparencia y constantes señalamientos por observaciones por la autoridad fiscalizadora	2.1.1 Capacidad del municipio para destinar recursos a programas en beneficios de la sociedad
	3.1.1 Transparencia y pocas observaciones por la autoridad fiscalizadora

MAGNITUD (LÍNEA BASE)	MAGNITUD (RESULTADO ESPERADO)
36	48

CAUSAS	MEDIOS
1.1 Falta de elaboración de manera accesible y	1.1 Elaboración de manera accesible y comprensible la

CAUSAS	MEDIOS
comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales Ineficiente elaboración de la cuenta pública y los informes financieros trimestrales y anuales	cuenta pública y los informes financieros trimestrales, anuales Ineficiente elaboración de la cuenta pública, los informes financieros trimestrales y anuales
1.2 Inexistencia de programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto	1.2 Programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto
2.1 Falta de implementación de controles para la integración de la justificación y comprobación del gasto	2.1 Implementación de controles para la integración de la justificación y comprobación del gasto
2.2 Falta de establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas	2.2 Establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas
3.1 Falta de controles en la documentación comprobatoria del archivo	3.1 Controles en la documentación comprobatoria del archivo
3.2 Falta de Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real	3.2 Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real

Matriz de Indicador Para Resultados



Unidad Responsable:	Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera Promoviendo los Procesos Administrativos y la Transparencia para la Mejora de los Servicios Públicos	Unidad Presupuestal Responsable:	Secretaría de la Tesorería
Responsable:	María del Carmen Remigio García	Programa Presupuestario:	Fortalecimiento de la Hacienda Pública y Gestión Financiera Promoviendo los Procesos Administrativos y la Transparencia para la Mejora de los Servicios Públicos

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores (solo nombre)	Medios de verificación	Supuestos
Fin: 1.2 Fortalecer la hacienda pública del municipio promoviendo la transparencia para la mejora de los servicios públicos	Contribuir a la eficiencia y rendición de cuentas en el manejo de los recursos públicos mediante la elaboración accesible y comprensible de la cuenta pública e informes financieros	Porcentaje de cumplimiento financiero	Cuenta pública, informes trimestrales, portal institucional	Cumplimiento de normativa y disponibilidad de información
Propósito: Eficiencia de estandarización y control de los procesos administrativos, financieros y contables	la tesorería estandariza y controla los procesos administrativos, financieros y contables	Porcentaje de procesos estandarizados	Manual de procedimientos, auditorías internas	Adopción institucional de procesos
Componente: 1. Uso eficiente de los recursos públicos para que se garantice una gestión responsable y transparente de los recursos.	Uso eficiente de los recursos públicos garantizar una gestión responsable y transparente	Porcentaje de eficiencia en el uso de recursos	Informes financieros, reportes presupuestales	Disponibilidad de recursos
Actividad: 1.1 Elaboración de	Elaboración accesible y comprensible de la cuenta pública e informes financieros	Porcentaje de informes	Cuenta pública, informes	Información disponible

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores (solo nombre)	Medios de verificación	Supuestos
manera accesible y comprensible la cuenta pública y los informes financieros trimestrales, anuales Ineficiente elaboración de la cuenta pública, los informes financieros trimestrales y anuales		elaborados		
Actividad: 1.2 Programas y documentación que ayude a la sensibilización e integración de la documentación comprobatoria del ingreso y gasto	sensibilización del personal para integración documental	Porcentaje de personal capacitado	Listas de asistencia	Participación del personal
Componente: 2. Adecuado ejercicio, control, seguimiento y rendición de cuentas de los recursos públicos.	Adecuado ejercicio, control y rendición de cuentas rendición	Porcentaje de control financiero	Auditorías, reportes	Cumplimiento normativo
Actividad: 2.1 Implementación de controles para la integración de la justificación y comprobación del gasto	Implementación de controles de comprobación del gasto	Porcentaje de controles implementados	Bitácoras, reportes	Aplicación de controles
Actividad: 2.2 Establecimiento de una guía que contabilidad y procedimientos internos de rendición de cuentas	implementación Guía de contabilidad y procedimientos internos	Porcentaje de implementación de guía	Manual, evidencia documental	Aprobación institucional

Nivel	Resumen Narrativo	Indicadores (solo nombre)	Medios de verificación	Supuestos
Componente: 3. Seguimiento archivístico para el seguimiento de las observaciones realizadas por los entes fiscalizadores.	seguimiento archivístico de observaciones Eficiente	Porcentaje de observaciones atendidas	Informes de auditoría	Seguimiento oportuno
Actividad: 3.1 Controles en la documentación comprobatoria del archivo	Control de documentación comprobatoria	Porcentaje de documentación controlada	Inventarios de archivo	Cumplimiento archivístico
Actividad: 3.2 Archivo debidamente integrado y completo en tiempo real	integrado Archivo en tiempo real	Porcentaje de integración documenta	Sistema de archivo	Disponibilidad documental