

ANEXO 8

ANÁLISIS DE RESULTADOS POR DEPENDENCIA

Habiéndose estudiado la información programática, presupuestal y complementaria de la Dirección de Evaluación de Proyectos de Inversión correspondiente al período del 1o. de Enero al 31 de Mayo, y con base a los procedimientos generales adoptados, se determinó que dicha dependencia muestra una situación programática administrativa como sigue:

Ritmo y monto de trabajo

La Dirección ha trabajado a un ritmo irregular en relación al 100% estimado, pues las variaciones van desde un 40% no realizado en Enero, hasta un 136% en el mes de Marzo. Parece ser que la situación se va normalizando pues en los dos últimos meses del período analizado, el ritmo de trabajo en promedio es de un 90% en relación a lo programado.

En seguida se presenta la gráfica que muestra el "Ritmo y Variación" de las actividades de la Dirección, correspondientes a los cinco primeros meses del ciclo actual.

Para la determinación de los puntos en el cuadrante se tomaron en consideración los criterios siguientes:

1.—Dado que no se cuenta con la calendarización de las metas por períodos mensuales se procedía, para fines del análisis, considerar como productos estimados, la doceava parte de la cantidad anual estimada por la Dirección.

2.—Se les asignó un peso específico a cada una de las metas de los programas en función al costo asignado a los mismos, con el fin de ponderar la cantidad real en base a su importancia relativa.

CUADRO DE MONTO Y RITMO DE ACTIVIDADES PROGRAMAS

En este cuadro que se presenta anexo, se pueden observar las variaciones en los programas con los siguientes porcentajes.

Período enero-mayo ciclo actual

En los cinco programas establecidos por la Dirección, se estimó realizar hasta mayo un 42% de la cantidad anual proyectada; a excepción del programa 03 que reporta un 4% por abajo del programado, los 4 restantes han estado en promedio un 3% por encima de la meta trazada,

por lo que podemos afirmar que al cierra de Mayo el ritmo de trabajo ha sido congruente con el ritmo estimado, en cuanto a grandes números se refiere.

Por lo que respecta a los meses Abril y Mayo, se detectó lo siguiente:

Abril

A excepción del Programa 01 que estuvo un 35% por abajo de lo programado y del Programa 02 que sobrepasó la meta en un 36% las variaciones de los 3 programas restantes fueron mínimas.

Mayo

El mes de Mayo tuvo desviaciones negativas que se manifestaron en los tres programas más importantes de la Dirección, tanto por su contenido como por su costo, ya que corresponden aproximadamente al 85% del total asignado a la Dirección. Dichos programas que son básicos para el control y supervisión de las obras que realiza el Gobierno Federal. (01; 02 y 03) alcanzaron en conjunto un 70% de la estimación proyectada para este mes.

Composición de Actividades

En términos generales podemos afirmar que el total de las actividades que llevó a cabo la Dirección, corresponden a los objetivos de los Programas ya que no nos fué reportada ninguna actividad especial.

Factores de Desviación

Si analizamos de una manera conjunta las metas realizadas en el período Enero-Mayo, obtendremos que el total se acerca al 100% de lo estimado para dicho período, sin embargo hay que considerar que debido a que algunas metas estuvieron totalmente desfasadas y otras muy por abajo de lo estimado, no podemos afirmar que el ritmo de trabajo fué satisfactorio, ya que finalmente se compensan las desviaciones negativas y positivas; asimismo no hay que olvidar que la base de nuestro análisis fué el tomar como 100% mensual, la doceava parte de la cantidad anual proyectada, lo cual puede o no ser real, dado que el trabajo de esta Dirección depende de factores externos, algunas veces no controlables por la misma y que en consecuencia las cargas mensuales dependerán de la demanda, la cual puede ser muy variable dada la naturaleza de sus funciones.

Las causas de las desviaciones en las metas señaladas por esta Dependencia y que corresponden al período analizado, son las siguientes:

- a) Factores externos.—Señalan que la mayor parte de las desviaciones se deben a que su actividad depende de las obras que realice el Sector Público.
- b) Falta de Información Histórica.—Este factor lo encontramos en “Supervisión previa al ejercicio de inversiones” y el programa “Estudios Técnicos e Intervención en Precios Unitarios”.
- c) Factor Presupuestal.—En lo que respecta al subprograma “Supervisión de Proyectos”, el atraso en el cumplimiento del programa se debió al retraso en la entrega de recursos económicos necesarios para la supervisión foránea.

Comportamiento de gestión

Esta Dirección presenta las siguientes particularidades:

Sus funciones son de control en lo que a obras que realiza el Sector Público se refiere.

Específicamente realiza las siguientes actividades para el cumplimiento de sus programas de control de obras:

- 1) Supervisión de proyectos
- 2) Estudios Técnicos e Intervención en Precios Unitarios
- 3) Inspección de la inversión
- 4) Control de Operación de las Dependencias ejecutoras
- 5) Información y Estadística.

Por las características anteriores se determina lo siguiente:

- 1) Beneficiarios de los programas —Los beneficiarios inmediatos de las actividades de esta Dirección son las entidades del Sector Público que realizan obras.
- 2) Programas.—Los programas básicos de esta Dependencia son recurrentes, debido a que su actividad depende de las inversiones que lleva a cabo el Sector Público, y éstas en mayor o menor grado siempre serán necesarias para el desarrollo del País.
- 3) Tipo de actividad.—La mayor parte de las actividades que se realizan son esencialmente técnicas debido a la naturaleza de sus funciones.
- 4) Tipo de personal.—Se cuenta con la siguiente clasificación de

tipo de personal:

a) Nivel Administrativo	8%
b) Nivel Técnico	40%
c) Nivel Operativo	<u>52%</u>
	100%

Por el tipo de labores que realiza esta dependencia parece lógica y adecuada la calidad del personal, pues la mayoría del personal en el nivel técnico está compuesta por técnicas en evaluación de proyecto de inversión.

Se presenta a continuación dos cuadros analíticos con las siguientes características:

a) Cuadro que muestra el Perfil Presupuestario:

Con base a la cifra presupuestal programática, se determinarán los porcentajes de costo que cada uno de los programas guarda con el total asignado a la dependencia, con el fin de no perder de vista la importancia relativa de los mismos en la evaluación de resultados.

b) Cuadro que muestra el Perfil Administrativo con índices de costo unitario y producto por programa.

Este cuadro hace una mezcla de costos con metas programadas y número de personas que componen cada uno de los programas, con el fin de obtener el costo anual de cada uno de los productos, el costo unitario por persona relacionado con los productos programados y la participación del personal en las metas (índice de producto por persona).

Solicitud de las dependencias

Originalmente esta dependencia solicitó cerca de 100 millones de pesos para la realización de los programas a su cargo para el período presente, del cual solo le fué autorizado por hacienda el 60%, por transferencias internas 7 millones, lo que hace un total de 67 millones; dicha cantidad cubre solamente las cifras comprometidas por esta Dirección lo cual supondría que para la realización de sus actividades, los factores que las afectan se mantienen constantes, lo cual parte de un supuesto falso.

Análisis Global

Esta Dirección generó ahorros al Gobierno Federal en el ciclo pasado

por 101 millones de pesos los cuales provinieron de sobreestimaciones detectadas en las especificaciones de obras; se espera que durante el presente se racionalicen aún más los recursos destinados a la realización de obras, dado que se le está dando un especial énfasis a la política de generalizar el sistema de concursos con el fin de que participen compañías constructoras, cuyo precio y calidad convenga a las necesidades de las entidades supervisadas para el actual período se piensan controlar principalmente las investigaciones de 25 dependencias lo cual es una parte mínima del universo que por Ley debe cubrirse, más sin embargo dada la limitación presupuestal, no es posible llevar un control absoluto de todas las obras que realice el Sector Público.

El presupuesto para este ciclo corresponde en términos porcentuales al 66% de los ahorros generados durante el anterior por lo que de manera general podemos afirmar que se justifica plenamente la existencia de esta Dependencia.

MONTO Y RITMO DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

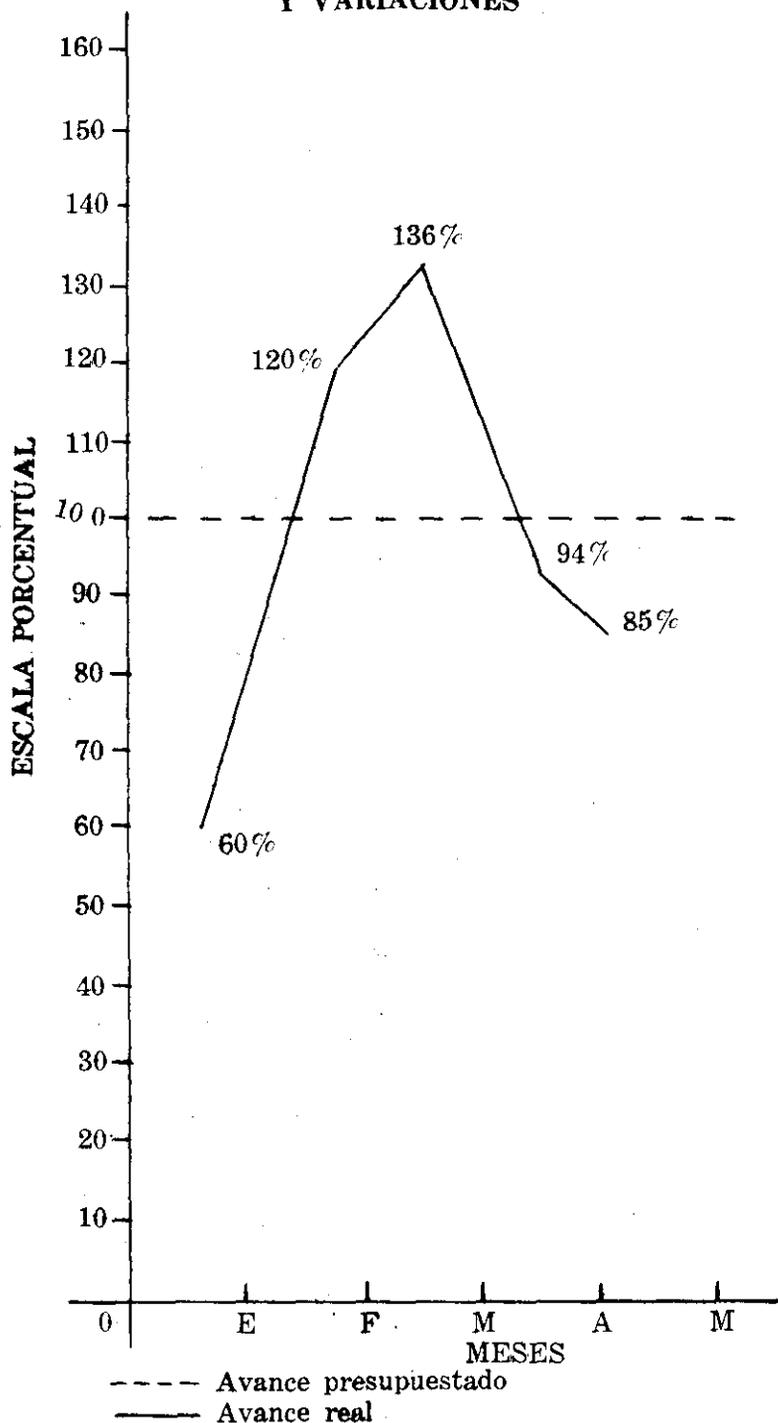
AREA: Inversiones DEPENDENCIA: Dirección de Evaluación de Proyectos de Mes Mayo Año _____

Inversión

Ponderación por Programa

Nombre del programa	01 Análisis de Proyectos	02 Estudios técnicos e Interv. en Precios de la Inver.	03 Insec. de la Inversión.	04 Control de Operac. Dep. Ejec	05 Técnico Consultivo *	06 Información y estadística	
Programado anual	100	100	100	100	100	100	100
Programado acumulado a <u>Mayo</u> mes	41.67	41.67	41.67	41.67	---	41.67	
Realizado acumulado a <u>Mayo</u> mes	43.90	45.50	37.50	44.55	---	34.55	
Programado mes anterior Abril	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33
Realizado mes anterior Abril	5.41	11.33	9.25	7.12	---	11	
Programado por el mes mayo	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33	8.33
Demandado por <u>Mayo</u> mes							
Realizado por el mes Mayo	5.69	6.97	5.25	22.25	---	9.12	

GRAFICA DE PRESENTACION DE RITMO Y VARIACIONES



CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL PRESUPUESTARIO

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	COSTO PRESUPUESTADO	
	VALOR	%
01 Análisis de Proyectos	14,757	45
01 Supervisión de Proyectos	9,651	29.2
02 Supervisión especial de Proyectos	2,886	9.0
03 Supervisión previa al ejercicio de Inversión	1,386	4.2
04 Análisis de Programas e Inversión y evaluación de resultados	514	1.5
05 Coord. y Com. Depart. y Des. de Rec. Humanos	320	1.0
02 Estudios Técnicos e Interv. de Precios Unitarios	6,074	18
01 Normalización de irreg. detectadas	1,279	3.8
02 Revisión de precios unitarios en los presupuestos que se registran	817	2.5
03 Revisión de precios unitarios contenidos en el Preup. Registrado	521	1.6
04 Verificación de la integración de precios unitarios conforme a bases legales	1,620	4.9

CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL PRESUPUESTARIO

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	COSTO PRESUPUESTADO	
	VALOR	%
05 Intervención en la integración de precios unitarios	1,062	3.2
06 Integración y actualización del archivo técnico de precios unitarios	775	2.3
03 Inspección de la Inversión	7,307	22
01 Descentralización	589	1.8
02 Control de la inversión	3,080	9.3
03 Coord. con dependencias del Gobierno Federal	216	0.6
04 Dictámenes sobre Inversiones	1,183	3.6
05 Registro de Inversiones	938	2.8
06 Registro de Entidades	1,301	3.9
04 Control de Operación de las Dependencias Ejecutoras	2,878	9
01 Control y análisis de los informes de Organismos y Empresas al Consejo de Administración	493	1.5

CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL PRESUPUESTARIO

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	COSTO PRESUPUESTADO	
	VALOR	%
02 Control de Operaciones de 50 Dependencias	291	1.0
03 Análisis de Operación de 22 Dependencias	291	1.0
04 Coordinación con Dependencias	80	0.2
05 Coordinación con Direcciones	140	0.4
06 Control de Programas por Dependencia	97	0.3
07 Estados de cuenta trimestrales por Dependencias	948	3.0
08 Estudios Económicos	400	1.2
09 Estudios de Procedimientos	138	0.4
06 Información y Estadística	2,044	6
01 Servicios de Información y Estadística	2,044.	6.0

Totales: 33,060 100 100

Nota.—No se cuenta con los costos del programa 05.

**CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL ADMINISTRATIVO
CON INDICES DE COSTO UNITARIO Y PRODUCTO POR PERSONA**

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	META	Programación Anual	Rec. Humanos		Costo Total	Costo Unitario Metas	Indice Costo Unitario por persona	Indice Producto por persona	Tiempo por Producto
			Cant.	Tipo					
01 <u>Análisis de Proyectos</u>					(miles \$)	(\$)	(\$)		
01 Supervisión de proyectos	01 Proyectos	2,500	93	3 Dir. 58 Téc. 32 Oper.	9,651	3,860	41.50	26.90	10.90 met/día
02 Supervisión especial de proyectos	01 Informes	18	52	3 Dir. 32 Téc. 17 Oper.	2,886	160,333	3,083	0.35	12.75 días/meta
03 Supervisión previa al ejercicio de inversión	01 Análisis	9	42	3 Dir. 21 Téc. 18 Oper.	1,386	154,000	3,666	0.21	25.5 días/meta
04 Análisis de programa inversión y evaluac. de resultados	01 Obras	6	34	3 Dir.	257	42,833	1,260	0.18	38.3 días/meta
	02 Evaluac. de resultados	6	34	15 Téc. 16 Oper.	257	42,833	1,260	0.18	38.3 días/meta
05 Coord. y comunicac. departam. y desarrollo recursos humanos	01 Reuniones de trabajo	8	34	3 Dir. 15 Téc. 16 Oper.	320	40,000	1,176	0.23	28.75 días/meta
02 <u>Estudios Técnicos e intervención prec. unit.</u>									
01 Normalización de irregularidades	01 Proyectos	1,200	21	3 Dir.	1,279	106	5.00	57.14	5.22 meta/día

El porcentaje de participación del personal está en función a los programas y no en metas así que no se podrá determinar los índices de costo unitario y de producto por persona en los programas complejos (programas con varios subprogramas y varias metas a la vez).

**CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL ADMINISTRATIVO
CON INDICES DE COSTO UNITARIO Y PRODUCTO POR PERSONA**

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	META	Programación Anual	Rec. Humanos		Costo Total	Costo Unitario Metas	Indice Costo Unitario por persona	Indice Producto por persona	Tiempo por Producto
			Cant.	Tipo					
02 Revisión precios unit. en presup. que se reg.	01 Precios	12,500	18	3 Direct. 7 Técn. 8 Operat.	817	65	3.60	694.44	54.35 metas/día
03 Revisión precios unit. contenid. en presup. registrado	01 Precios	40,000	17	3 Direct. 10 Técn. 7 Operat.	521	13	0.80	2,352.94	173.91 metas/día
04 Verif. integrac. prec. unit. conforme bases legales	01 Precios	15,000	22	3 Direct. 12 Técn. 7 Operat.	1,621	108	5.00	681.82	65.22 metas/día
05 Intervención en integ. de prec. unitarios	01 Informes	325	21	3 Direct. 9 Técn. 4 Operat.	1,062	3,267	155.60	15.48	1.41 metas/día
06 Integrac. y actualiz. arch. técn. de prec. unit.	01 Datos	6,000	17	3 Direct. 8 Técn. 6 Operat.	775	129	7.60	352.94	26.10 metas/día
03 Inspección de la Inversión									
01 Descentralización	01 Delegación	2	13	5 Técn. 7 Operat.	588	294,500	22,635	0.15	115 días/meta
02 Control de la inversión	01 Contratos	30,000	31	1 Direct. 8 Técn. 22 Operat.	618	20	0.65	967.74	130.43 metas/día
	02 Reuniones internas	30	31		618	20,533	662.00	0.97	7.7 días/meta

**CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL ADMINISTRATIVO
CON INDICES DE COSTO UNITARIO Y PRODUCTO POR PERSONA**

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	META	Programación Anual	Rec. Humanos		Costo Total	Costo Unitario Metas	Indice Costo Unitario por persona	Indice Producto por persona	Tiempo por Producto
			Cant.	Tipo					
04 Control de Operación Dependenc. Ejecutora									
01 Control y análisis de informes de organism. y emp. al cons. admón.	01 Dependenc.	50	5	4 Técn. 1 Operat.	483	9,860	1,972	10.00	4.6 dias/meta
02 Control operación de 50 depend. construct.	01 Reportes	600	16	1 Direct. 12 Técn. 3 Operat.	291	485	30	37.50	2.61 metas/día
03 Análisis de operac. de 22 depend. const.	01 Reportes	44	16	1 Direct. 12 Técn. 3 Operat.	291	6,614	413	2.75	523 dias/meta
04 Coordinación con de- pendencias	01 Reuniones	—	5	1 Direct. 2 Técn. 2 Operat.	80	—	—	—	—
05 Coordinación con Di- recciones	01 Reuniones	—	8	1 Direct. 5 Técn. 2 Operat.	140	—	—	—	—
06 Control de Programas por Dependenc.	01 Revisión anual	25	4	1 Direct. 1 Técn. 2 Operat.	48	1,920	480	6.25	9.2 dias/meta
	02 Revisiones Admvas.	50	4	1 Direct. 1 Técn. 2 Operat.	48	960	240	12.50	4.6 dias/meta

**CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL ADMINISTRATIVO
CON INDICES DE COSTO UNITARIO Y PRODUCTO POR PERSONA**

PROGRAMA SUBPROGRAMA	META	Programación Anual	Rec. Humanos		Costo Total	Costo Unitario Metas	Indice Costo Unitario por persona	Indice Producto por persona	Tiempo por Producto
			Cant.	Tipo					
	03 Informes	20	31	1 Direct. 8 Técn. 22 Operat.	616	30,800	993.00	0.94	11.5 dias/meta
	04 Estimac.	60,000	31	"	616	10	0.30	1,935.48	260.9 metas/dia
	05 Aplicacion prec. unit. presupuest. en las estim.	1,400	31	"	616	440	14.20	45.16	6.10 metas/dia
03 Coordinacion con dep del gobierno federal	01 Reuniones	6	40	3 Direct. 8 Técn. 29 Operat.	216	36,000	900.00	0.15	38.33 dias/meta
04 Dictam. s/contract. de obras fuera da concursos simplif	01 Dictámenes	5,000	10	1 Direct. 4 Técn. 5 Operat.	1,182	236	23.60	500.00	21.74 metas/dia
05 Registro de inversiones	01 Asistencia a concurs.	800	9	2 Direct. 5 Técn. 2 Operat.	938	1,172	130	0.70	3.50 metas/dia
06 Registro de Entidades	01 Entidad registrada	3,000	15	3 Direct. 6 Técn. 6 Operat.	1,301	434	29	200.00	13.04 metas/dia

**CUADRO QUE MUESTRA EL PERFIL ADMINISTRATIVO
CON INDICES DE COSTO UNITARIO Y PRODUCTO POR PERSONA**

PROGRAMA /SUBPROGRAMA	META	Programación Anual	Rec. Humanos		Costo Total	Costo Unitario Metas	Indice Costo Unitario por persona	Indice Producto por persona	Tiempo por Producto
			Cant.	Tipo					
07 Edos. de cuenta trim. de dependencias	01 Estados de Cta.	500	15	2 Direct. 9 Técn. 4 Operat.	948	1,896	126	33.40	2.17 metas/día
08 Estudios económicos	01 Estudios	35	12	1 Direct. 8 Técn. 3 Operat.	399	11,400	950	2.92	6.57 días/meta
09 Estudios de procedim.	01 Procedi- mientos	5	6	1 Direct. 2 Técn. 3 Operat.	138	27,600	4,600	0.83	46 días/meta
06 Información y Estadística									
01 Servicio de informa- ción y estadística	01 Estadísticas	17	17	3 Direct. 1 Técn. 13 Operat.	292	17,176	1,010	1.00	13.53 días/meta
	02 Oficios	300	17	"	292	973	57	17.65	1.30 metas/día
	03 Estadíst. s/conc.	900	17	"	292	324	19	52.94	3.91 metas/día
	04 Estadíst. s/adj. D.	3,000	17	"	292	97	5.70	176.47	13.04 metas/día
	05 Estadíst. s/insp. y est.	3,000	17	"	292	97	5.70	176.47	13.04 metas/día
	06 Estadíst s/cont.	25,000	17	"	292	11.68	0.70	1,470.60	108.69 metas/día
	07 Serv. inf. y est	2,500	17	"	292	116.8	7.0	147.06	10.87 metas/día