INFORME DE EVALUACIÓN

Programa presupuestario Supervisión y Evaluación de Proyectos y Obras

Resumen ejecutivo

El ASM relativo a la elaboración de manuales internos registra 100 % de avance y su resultado se refleja en el reactivo 15, que ya cuenta con respuesta afirmativa, evidencia documental y calificación satisfactoria. En contraste, el reactivo 26 mantiene la falta de evaluaciones externas y da sustento al ASM denominado Ausencia de Evaluaciones Externas, cuyo avance reportado es 0 %.

En consecuencia, el programa presenta una base documental y operativa ampliamente consolidada, pero conserva una brecha puntual: obtener una evaluación externa objetiva y documentada. La atención de este pendiente permitirá cerrar el único resultado no satisfactorio identificado en el cuestionario.

1 Objetivo y alcance

El presente informe explica la relación entre los resultados del cuestionario y los ASM registrados, identifica cómo se originó cada aspecto y describe el avance acreditado con la información contenida en ambos documentos. La comparación considera el cuestionario del programa presupuestario y la matriz de seguimiento con claves CUA0001/2026-001 y CUA0001/2025-002.

2 Método de comparación

La determinación se realizó en tres pasos: primero se revisó la tabla final de la Evaluación de Consistencia y Resultados (ECR) para identificar los reactivos satisfactorios y no satisfactorios; después se vinculó cada resultado con la pregunta, respuesta y documento de respaldo señalados en el cuerpo del cuestionario; finalmente se contrastó esa información con el ASM, las actividades, el resultado esperado, el porcentaje de avance y los documentos probatorios registrados en la matriz.

Indicador	Resultado
Reactivos evaluados	28
Satisfactorios	27
No satisfactorios	1
Cumplimiento satisfactorio	96.43 %
Brecha no satisfactoria	3.57 %

3 Correspondencia entre Evaluación de Consistencia y Resultados (ECR) y ASM

Reactivo y hallazgo	Origen del ASM	ASM y avance
Reactivo 15. El programa cuenta con lineamientos, manuales y procedimientos. Respuesta Sí. Resultado satisfactorio. Evidencia: Manual interno de operación.	El tema de manuales constituía una necesidad de estandarización y trazabilidad. La elaboración, validación y socialización del manual permitió convertir esa necesidad en un resultado satisfactorio.	CUA0001/2026-001 Elaboración de Manuales Internos. 100 %.
Reactivo 26. No existen evaluaciones externas de auditoría o control que respalden la efectividad del programa. Respuesta No. Resultado no satisfactorio. Sin respaldo documental.	La respuesta negativa y la inexistencia de evidencia documental identifican una brecha verificable. De este hallazgo se deriva directamente la necesidad de gestionar una evaluación externa.	CUA0001/2025-002 Ausencia de Evaluaciones Externas. 0 %.

4 Análisis del avance

4.1 Elaboración de manuales internos

El ASM se planteó para contar con procesos internos identificados, responsables designados y procedimientos redactados, revisados, validados y difundidos.

Su resultado esperado era disponer de manuales actualizados que sirvieran como guía para una operación organizada, estandarizada y trazable.

La matriz reporta 100 % de avance y menciona como productos los manuales de procesos internos, las actas de revisión y validación y los registros de distribución o capacitación. El cuestionario confirma el efecto de esta acción: el reactivo 15 fue respondido afirmativamente, señala como respaldo el Manual interno de operación y se califica como satisfactorio.

El aspecto puede considerarse atendido en su etapa de elaboración e implementación inicial. No obstante, la observación de la propia matriz establece que los manuales deben mantenerse en revisión periódica para incorporar mejoras y actualizaciones normativas. Por ello, el seguimiento futuro corresponde a mantenimiento y actualización, no a la ausencia original del instrumento.

4.2 Ausencia de evaluaciones externas

La Evaluación de Consistencia y Resultados (ECR) pregunta expresamente si existen evaluaciones externas de auditoría o control que respalden la efectividad del programa. El reactivo 26 obtuvo respuesta negativa, no cuenta con documentación de respaldo y fue el único clasificado como no satisfactorio en la tabla final. Esta evidencia origina y justifica el ASM de ausencia de evaluaciones externas.

La matriz establece actividades para investigar firmas u organismos acreditados, definir objetivos y alcance, acordar un cronograma, ejecutar la evaluación y elaborar un plan de acción. El porcentaje registrado es 0 % porque la actividad no pudo ejecutarse dentro del periodo previsto por insuficiencia presupuestaria. Durante el ejercicio se priorizaron los recursos disponibles para garantizar la operación, el mantenimiento y la continuidad de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento, por lo que no fue posible contratar una instancia evaluadora externa.

El ASM permanece abierto y su atención depende de la disponibilidad y autorización de recursos presupuestales destinados a la contratación de servicios especializados. Por esta razón no se establece una fecha compromiso definitiva. La CAPASCHH mantiene el compromiso de realizar las gestiones necesarias para incorporar los recursos requeridos en ejercicios posteriores y ejecutar la evaluación externa cuando exista suficiencia presupuestaria.

5 Matriz comparativa de seguimiento

ASM	Línea base en el cuestionario	Acciones previstas	Evidencia y estado	Siguiente hito
Manuales internos	Necesidad de formalizar y estandarizar procesos.	Identificar procesos; designar responsables; redactar; validar; publicar y socializar.	Manual interno citado en reactivo 15; matriz al 100 %; resultado satisfactorio.	Programar revisión periódica, control de versiones y actualización normativa.
Evaluaciones externas	Reactivo 26: No; sin documento de respaldo; no satisfactorio.	Seleccionar evaluador; definir alcance; calendarizar; ejecutar; atender recomendaciones.	Matriz al 0 %; no se acredita contrato, informe ni plan de mejora.	Documentar la gestión y formalizar contratación o convenio para la evaluación externa.

6 Valoración global

El resultado global es favorable: 96.43 % de los reactivos se califican como satisfactorios. La relación entre los dos instrumentos también demuestra que el seguimiento de ASM puede transformar una debilidad en una capacidad institucional, como ocurrió con los manuales internos. Al mismo tiempo, la matriz permite aislar el pendiente que impide alcanzar la totalidad de resultados satisfactorios: la evaluación externa.

No debe interpretarse el promedio simple de los porcentajes de los dos ASM como el avance integral del programa, porque uno ya está concluido y el otro corresponde a una brecha distinta. La lectura correcta es por aspecto: manuales internos atendido al 100 % y evaluación externa pendiente al 0 %.

7 Recomendaciones para cerrar el ASM pendiente

1. Integrar un expediente que documente la insuficiencia presupuestaria, la priorización del gasto operativo y las gestiones realizadas para obtener recursos.
2. Incorporar en la planeación y el presupuesto de un ejercicio posterior una partida destinada a la contratación de la evaluación externa.
3. Una vez autorizados los recursos, definir por escrito el objetivo, alcance, criterios, productos, responsables y calendario de la evaluación.
4. Recibir y publicar el informe final de evaluación, elaborar el plan de atención de recomendaciones y asignar responsables y fechas.
5. Actualizar la matriz de ASM con porcentajes sustentados en productos verificables y, en la siguiente evaluación, incorporar el informe externo como respaldo del reactivo 26.

8 Observaciones de consistencia documental

Antes de presentar o publicar el seguimiento, conviene revisar tres datos: la fecha de término del ASM de manuales aparece como 31 de enero de 2026 aun cuando su ejercicio fiscal se identifica como 2026; el ASM de evaluación externa conserva como fecha de término el 31 de enero de 2026 y continúa al 0 %, por lo que requiere actualización de estatus o reprogramación formal; y la liga del informe de evaluación no está capturada en el registro 2026 de manuales. Estas precisiones no modifican el hallazgo sustantivo, pero fortalecen la trazabilidad del expediente.

Conclusión

La comparación confirma que el seguimiento ha producido un avance concreto en la formalización de la operación: el ASM de manuales internos se encuentra atendido y el cuestionario ya lo refleja como satisfactorio. El único aspecto no satisfactorio es la ausencia de evaluaciones externas, identificado de manera directa en el reactivo 26. Su avance permanece en 0 % debido a insuficiencia presupuestaria y a la priorización de recursos para garantizar la operación, el mantenimiento y la continuidad de los servicios de agua potable, alcantarillado y saneamiento. La CAPASCHH mantiene abierto el ASM y el compromiso de gestionar recursos en ejercicios posteriores para contratar la evaluación, integrar su informe y atender las recomendaciones que se emitan.

CAPASCHH
DIRECCION GENERAL
ADMINISTRACION 2025-2027

CAPASCHH
CONTRALORIA
ADMINISTRACION 2025 2027

Ing. Diana Castelán Rivera

Directora General de la CAPASCHH

L.A.E. Irving Hernández Hernández

Contralor de la CAPASCHH