

**ANEXO A1. SELECCIÓN Y CLASIFICACIÓN DE LOS ASPECTOS SUSCEPTIBLES DE MEJORA**

Nombre de la Dependencia o Entidad: Secretaría de Educación																	
Nombre del Programa presupuestario (Pp) o del Fondo o programa de gasto federalizado: I013 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)																	
Tipo de evaluación: Evaluación de Procesos										Ejercicio evaluado: 2024							
No	Recomendaciones, fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas (FODA)	Criterios de Selección de los ASM								Valida ASM		En caso de no validar como ASM justifique brevemente	Clasificación de los ASM*				
		Claro		Relevante		Justificable		Factible		SI	NO		E	I	II	IG	Nivel de prioridad
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO								
1	Crear y actualizar manuales de procedimiento exclusivos del FONE, independientes de la estructura orgánica general.	x		x				x		x		x					
2	Reforzar los mecanismos de documentación operativa, especialmente para personal sin experiencia previa.	x		x				x		x		x					
3	Generar estrategias para reducir la presión operativa en periodos críticos, particularmente en cierres presupuestales.	x		x				x		x		x				x	Alta

Nombre de la Dependencia o Entidad: Secretaría de Educación																	
Nombre del Programa presupuestario (Pp) o del Fondo o programa de gasto federalizado: I013 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)																	
Tipo de evaluación: Evaluación de Procesos						Ejercicio evaluado: 2024											
No	Recomendaciones, fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas (FODA)	Criterios de Selección de los ASM								Valida ASM		En caso de no validar como ASM justifique brevemente	Clasificación de los ASM*				
		Claro		Relevante		Justificable		Factible		SI	NO		E	I	II	IG	Nivel de prioridad
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO								
4	Alinear y transparentar la distribución del gasto operativo, sustituyendo prorrates por métodos basados en evidencia.	x			x		x		x		x	El manual sobre los criterios para la elaboración del Proyecto de Presupuesto de Egresos establece que se tomará como base el presupuesto inicial del año anterior más la inflación general anual conforme al Marco Macroeconómico planteado en los Criterios Generales de Política Económica. La recomendación fue realizada en base a la entrevista que los evaluadores realizaron al personal operativo, el cual desconoce la asignación del presupuesto, ya que éste es informado a las Unidades Responsables quienes lo distribuyen de acuerdo a sus necesidades, por lo que esta recomendación se considera atendida.					
5	Fortalecer los sistemas de información vinculados al gasto operativo para reducir procesos manuales y heterogeneidad operativa.	x			x		x		x		x	El Sistema de Información SAP, es el autorizado por la Secretaría de Finanzas					
6	Rediseñar el diagnóstico del FONE para alinear objetivos estatales con los nacionales; clarifica y redefinir la población objetivo; mejorar la coherencia interna entre problemáticas, objetivos e indicadores.	x			x		x		x		x				x		Alta
7	Fortalecer la planeación en las áreas requirentes, estableciendo controles internos que aseguren tiempos, congruencia y cumplimiento de lo planeado.	x			x		x		x		x				x		Alta

Nombre de la Dependencia o Entidad: Secretaría de Educación																	
Nombre del Programa presupuestario (Pp) o del Fondo o programa de gasto federalizado: I013 Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)																	
Tipo de evaluación: Evaluación de Procesos								Ejercicio evaluado: 2024									
No	Recomendaciones, fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas (FODA)	Criterios de Selección de los ASM								Valida ASM		En caso de no validar como ASM justifique brevemente	Clasificación de los ASM*				
		Claro		Relevante		Justificable		Factible		SI	NO		E	I	II	IG	Nivel de prioridad
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO								
8	Reforzar los mecanismos de documentación y comunicación interna, especialmente para procesos clave del FONE.		x		x		x		x		x	Con las estrategias que se van a implementar en la recomendación No. 7 se solventa					
9	Transitar hacia un monitoreo preventivo y analítico, que anticipe riesgos y retroalimente la gestión.		x		x		x		x		x	Con las estrategias que se van a implementar en la recomendación No. 7 se solventa					
10	Institucionalizar mecanismos formales de retroalimentación, derivados del monitoreo del avance.		x		x		x		x		x	Con las estrategias que se van a implementar en la recomendación No. 7 se solventa					
11	Utilizar de manera preventiva la información del subejercicio, para retroalimentar la planeación y reducir reintegros futuros.	x			x		x		x		x	Durante el ejercicio se le envía a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales informes de los trámites pendientes con la finalidad de que estos sean concluidos con oportunidad. En el mes de diciembre la Secretaría de Finanzas autoriza un Gasto Extraordinario del cual el recurso no ejercido es el que se reintegra a la TESOFE, que por su importe no se considera como subejercicio.					
12	Incorporar mecanismos formales de medición de la satisfacción, más allá de la gestión reactiva de quejas.	x			x		x		x		x	En la Plataforma SIEE se ha implementado un módulo para consulta ciudadana a efecto de encuestar a los diversos actores para conocer su percepción, eficiencia y eficacia de los recursos del FONE.					
13	Fortalecer el uso estratégico de la información para apoyar la toma de decisiones operativas y directivas.		x		x		x		x		x	Con las estrategias que se van a implementar en las recomendaciones No. 3 y 7 se solventa					

\* Clasificación de los ASM: E, Específico; I, Institucional; II, Interinstitucional; IG, Intergubernamental.

Dr. Miguel Ángel Valdez García

Secretario de Educación de Tamaulipas

Lic. Hugo Armando Fonseca Reyes

Subsecretario de Administración

C.P. Iris Fabiola Cepillo Escamilla

Órgano Interno de Control