

DIAGNÓSTICO DEL PROGRAMA PRESUPUESTARIO

**Fortalecimiento de la fiscalización, evaluación y
Control Interno en la Gestión de los Servicios de
Agua y Saneamiento en Atitalaquia**

**CONTRALORÍA
INTERNA.**

Calle del Arco 5, Col Centro, Atitalaquia, Hidalgo, C.P. 42970 

778 737 3752 



1. IDENTIFICACIÓN DEL PROBLEMA Y COMO AFECTA A LA POBLACIÓN

1.1 IDENTIFICACIÓN DEL PROBLEMA.

El programa "Fortalecimiento de la fiscalización, evaluación y control interno en la gestión de los servicios de agua y saneamiento en Atitalaquia" responde a la problemática de una **insuficiente implementación de mecanismos de control, fiscalización y rendición de cuentas en la gestión financiera y operativa de la CAPASMAH**, lo cual genera riesgos de ineficiencia, opacidad en el uso de los recursos públicos y posibles irregularidades administrativas, afectando la calidad y continuidad de los servicios prestados a la población.

1.2 COMO AFECTA A LA POBLACIÓN.

La deficiencia en la implementación de controles en la gestión financiera y en los mecanismos de rendición de cuentas, dentro del ámbito de la contraloría interna de la CAPASMAH, afecta directamente a la población de Atitalaquia al debilitar la capacidad institucional para garantizar un uso transparente, eficiente y legal de los recursos destinados al suministro de agua, alcantarillado y saneamiento. Esta falta de vigilancia y control puede derivar en irregularidades administrativas, desvío o mal uso de fondos públicos, y en última instancia, en servicios públicos de baja calidad o insuficientes. La población se ve perjudicada por interrupciones en el servicio, infraestructura deteriorada, atención deficiente y un clima generalizado de desconfianza hacia las autoridades responsables de gestionar un recurso vital como el agua.

1.3 ESTADÍSTICAS QUE PERMITAN DIMENSIONAR EL PROBLEMA.

Según el informe individual de auditoría de la Auditoría Superior del Estado de Hidalgo (ASEH) correspondiente a la Cuenta Pública 2022, la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitalaquia, Hidalgo (CAPASMAH), presentó diversas deficiencias en su sistema de control interno.

Calle del Arco 5, Col Centro, Atitalaquia, Hidalgo, C.P. 42970

778 737 3752

Estas incluyen errores y omisiones en componentes clave como actividades de control, administración de riesgos, información y comunicación, supervisión y ambiente de control. Además, se detectaron pagos duplicados o improcedentes en servicios personales, así como saldos contables y presupuestales pendientes de cancelar al cierre del ejercicio.

Estas deficiencias en la implementación de controles financieros y en los mecanismos de rendición de cuentas pueden traducirse en un uso ineficiente de los recursos públicos, afectando la calidad y continuidad de los servicios de agua y saneamiento que se brindan a la población de Atitalaquia. La falta de transparencia y control adecuado incrementa el riesgo de irregularidades administrativas, lo que puede generar desconfianza ciudadana y poner en riesgo la salud pública debido a la posible deficiencia en la prestación de estos servicios esenciales.

2. OBJETIVO DEL PROGRAMA

Fortalecer la confianza ciudadana, optimizar el uso de los recursos públicos y mejorar la eficiencia en la prestación del servicio de agua potable y alcantarillado en Atitalaquia.

2.1 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- **Mejorar los mecanismos de control interno y supervisión** en los procesos administrativos, financieros y operativos de la CAPASMAH, con el fin de reducir riesgos de irregularidades y fortalecer la gestión institucional.
- **Fortalecer la fiscalización y evaluación del uso de recursos públicos** mediante auditorías internas y revisiones periódicas, asegurando el cumplimiento normativo y la eficiencia en la prestación de los servicios de agua y saneamiento.
- **Impulsar la rendición de cuentas y la transparencia institucional** a través del desarrollo de informes, indicadores de desempeño y herramientas de acceso a la información que permitan a la ciudadanía conocer el uso y destino de los recursos públicos.

3. ALINEACIÓN AL PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO

3.1 EJE ESTRATEGICO

4. Acuerdo para la transformación de la infraestructura y sostenibilidad en Atitalaquia.

3.2 OBJETIVO

4.5. Garantizar que todos los habitantes del municipio tengan acceso a un servicio de agua potable seguro, eficiente y sostenible.

3.3 ESTRATEGIA

4.5.1. Generar acciones que permitan efficientar el servicio de agua potable en el Municipio.

3.4 LINEA DE ACCIÓN

4.5.1.1. Dotar al personal de la Comisión de Agua Potable, Alcantarillado, y Saneamiento del Municipio de Atitalaquia de las herramientas y vehículos para mejorar la calidad en el servicio.

4.5.1.2. Atender las contingencias del servicio de agua potable.

4.5.1.3. Dar constante mantenimiento a la infraestructura, que garantice a los ciudadanos un servicio de calidad.

4.5.1.4. Aplicar los recursos recaudados en estricto apego a la transparencia y rendición de cuentas.

4. CUANTIFICACIÓN DE LAS POBLACIONES POTENCIAL Y OBJETIVO

4.1 POBLACION POTENCIAL

La población potencial del programa está conformada por los **31,525 habitantes del municipio de Atitalaquia, Hidalgo**, quienes se ven directa o indirectamente beneficiados por una gestión eficiente, transparente y con rendición de cuentas en los servicios públicos de agua potable, alcantarillado y saneamiento. Esta población representa a los usuarios actuales y futuros del sistema operado por la CAPASMAH, y su bienestar depende de que los recursos públicos destinados a dichos servicios se administren con responsabilidad, legalidad y eficacia.

4.2 POBLACION OBJETIVO

La población objetivo del programa está constituida por las **9 unidades administrativas** de la Comisión de Agua, Alcantarillado y Saneamiento del Municipio de Atitalaquia (CAPASMAH), responsables de la planeación, operación, gestión financiera, técnica y administrativa de los servicios de agua y saneamiento. Estas unidades concentran al personal que interviene directamente en los procesos que requieren fortalecimiento en materia de fiscalización, evaluación y control interno. El programa está dirigido a mejorar sus capacidades institucionales, asegurar el cumplimiento normativo y promover una gestión más eficiente, transparente y orientada a resultados, en beneficio de toda la población usuaria del municipio.

5. ANALISIS FODA

Fortalezas

- **Compromiso institucional:** La CAPASMAH muestra un interés claro por mejorar la gestión pública a través del fortalecimiento de la fiscalización, lo que puede traducirse en una mayor eficiencia y transparencia.
- **Mejoramiento continuo:** La iniciativa promueve la capacitación y el fortalecimiento de las capacidades administrativas y operativas de las unidades administrativas de la CAPASMAH, lo que puede generar mejoras sostenibles a largo plazo.

Debilidades

- **Limitación de recursos humanos y financieros:** Las unidades administrativas de la CAPASMAH podrían enfrentar limitaciones en cuanto a personal capacitado y recursos financieros para implementar completamente el programa.
- **Resistencia al cambio:** Puede haber resistencia por parte del personal o de los directivos de la CAPASMAH frente a nuevas estrategias de control y fiscalización, dificultando su aceptación e implementación.
- **Desconocimiento de los mecanismos:** Algunos miembros de la contraloría interna pueden carecer de conocimiento actualizado sobre las mejores prácticas en fiscalización y control, lo que podría dificultar la implementación del programa.

FODA

Oportunidades

- **Apoyo gubernamental y financiero:** Existen fondos y apoyos de diversas instituciones gubernamentales que pueden ser utilizados para fortalecer el programa y ampliar su impacto.
- **Mayor concientización sobre la transparencia:** La creciente demanda de transparencia y responsabilidad pública en la gestión de recursos abre la oportunidad para alinear el programa con iniciativas más amplias de gobierno abierto.

Amenazas

- **Posible falta de compromiso a largo plazo:** Si no se establece un compromiso institucional y político constante, el programa podría sufrir de discontinuidad o pérdida de apoyo.
- **Corrupción y malas prácticas:** La presencia de prácticas corruptas dentro de la administración pública podría obstaculizar los esfuerzos de fiscalización y control, afectando la efectividad del programa.
- **Presión social y política:** Existen factores sociales y políticos que pueden presionar para que se desvíen los objetivos del programa en favor de intereses ajenos al interés público.



REALIZÓ

ING. JAVIER BARRERA FIGUEROA
CONTRALOR INTERNO



REVISÓ
2024-2027

ING. JAVIER BARRERA FIGUEROA
CONTRALOR INTERNO



APROBÓ
L.C ERIKA YAZMIN CHÁVEZ ÁNGELES
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA