

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

## CUENTA PÚBLICA 2015 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

### 1. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral** (CONOCER) fue de 100,304.7 miles de pesos, cifra menor en 28.8% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente a la reducción del ejercicio de los recursos en el rubro de Gasto de Operación (46.8%).

#### GASTO CORRIENTE

- El ejercicio del **Gasto Corriente** observó una variación negativa de 28.8%, en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
  - ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario en 5.6% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
    - Al cierre de 2015 se observó un déficit presupuestal de 1,278.8 miles de pesos correspondientes a las necesidades por concepto del pago de gratificación de fin de año del personal de la institución, mismo que fue subsanado con la utilización de los ingresos autogenerados de conformidad con el dictamen emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de Secretaría de Educación Pública mediante oficio número 307-A.-5006 de fecha de 21 de diciembre de 2015.
  - ◆ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un menor presupuesto pagado de 46.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, ocasionado principalmente por la reducción líquida por 13,425.3 miles de pesos en atención a las “Medidas de Responsabilidad Fiscal” aplicadas en la Administración Pública Federal, señaladas mediante oficio No. DGPYRF.10.2/2090 emitido por la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la SEP, de fecha 12 de febrero de 2015, así como disminuciones al presupuesto por 4,260.8 miles de pesos, efectuadas por la Coordinadora de Sector, para apoyar presiones de gasto de otras unidades responsables del sector, así como su envío al Ramo 23 como parte de las medidas del cierre del ejercicio presupuestario 2015. Por lo que toca a los ingresos propios autogenerados, la variación observada por un importe de 22,662.3 miles de pesos, corresponde en términos presupuestales a la diferencia entre los ingresos autogenerados no ejercidos con relación al monto originalmente aprobado (26,801.8 miles de pesos); sin embargo, la cifra real no ejercida en este rubro es del orden de 11,146.1 miles de pesos, en virtud de que los ingresos cobrados al cierre del ejercicio ascendieron a 15,285.6 miles de pesos, registrando un presupuesto pagado del orden de 4,139.5 miles de pesos, por lo que la diferencia real pasará a formar parte del patrimonio del CONOCER y se registrarán en su disponibilidad inicial, en términos de flujo de efectivo. No obstante el ejercicio de los recursos se llevó a cabo de la siguiente manera:
    - Referente al capítulo de gasto 2000 “Materiales y Suministros”, se observó una disminución de su presupuesto pagado del 22.9% respecto a su presupuesto aprobado, por las causas anteriormente descritas; por lo que el recurso pagado por un importe de 1,934.1 miles de pesos, permitió llevar a cabo la adquisición de papelería y material de apoyo informativo para el Centro de Documentación del CONOCER, así como materiales utilizados para el mantenimiento preventivo y correctivo de las instalaciones que ocupa el Fideicomiso, así como materiales accesorios y refacciones para el equipo de cómputo.
    - El presupuesto pagado correspondiente al capítulo 3000 “Servicios Generales”, registró un decremento de 47.5% con relación al aprobado principalmente por las Medidas de Responsabilidad Fiscal antes señaladas, el gasto en este capítulo ascendió a 47,909.6 miles de pesos, de los cuales 45,053.5 miles de pesos se refieren al ejercicio de los recursos fiscales para el pago de los servicios de tercería, informática, capacitación y certificación de procesos, así como de otros gastos para la operación del Fideicomiso, tales como vigilancia, mensajería, publicación de los estándares de competencia en el D.O.F., seguros de bienes patrimoniales, impuesto sobre nómina, telefonía, telecomunicación, fotocopiado, limpieza; servicios bancarios, financieros y fiduciarios; viáticos y pasajes nacionales en funciones sustantivas; entre otros, considerando el pasivo circulante 2014, por los servicios devengados no pagados al 31 de diciembre, mismos que fueron cubiertos con el

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

presupuesto autorizado 2015, conforme a los Lineamientos de cierre del ejercicio presupuestal 2014; así como de 2,856.1 miles de pesos provenientes de los ingresos autogenerados destinados entre otros, para la realización de la “Primera Reunión Operativa de la Red CONOCER de Prestadores de Servicios”, diversos eventos en el marco del Vigésimo Aniversario del Consejo como “20 Aniversario del CONOCER y 7º Encuentro de Red Latinoamericana de Gestión de Personas por Competencias y Organización Sostenible” y “Encuentro Nacional de Comités de Gestión por Competencias 2015, Hacia el fortalecimiento del Sistema Nacional de Competencias”; Impresiones de diferentes casos de éxito del SNC, gastos propios de las acciones sustantivas y administrativas resultantes de las disposiciones de cierre presupuestario como viáticos y pasajes, servicios de capacitación, arrendamiento de mobiliario, pago de servicios del Despacho del Auditor Externo para el dictamen de los estados de resultados y, servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas.

- ◆ En **Subsidios** no se asignaron recursos en el presupuesto del CONOCER.
- ◆ Por lo que se refiere al rubro de **Otros de Corriente**, se observó un incremento sustancial, pasando de 65.0 miles de pesos a 843.4 miles de pesos, derivados de la transferencia de recursos en el capítulo 3000, para hacer frente al pago de las desincorporaciones del personal del CONOCER por resoluciones judiciales, así como de la aportación que realiza el CONOCER al Centro Interamericano del Conocimiento en la Formación Profesional (CINTERFOR/OIT), con el propósito de ser miembro activo en la misma, como parte de las acciones previstas en el capítulo 4000 “Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas”.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** no observó ejercicio de recursos, con relación al presupuesto modificado aprobado durante el ejercicio fiscal 2015.
  - ◆ En **Inversión Física** no se logró llevar a cabo el proyecto de inversión con Clave de Cartera 1511L9T0001, relativo a la adquisición de un equipo de aire acondicionado para el SITE del CONOCER, en virtud de declararse desierto el proceso de licitación respectivo, Cabe señalar que el presupuesto modificado por 464.0 miles de pesos, corresponde a la transferencia de recursos realizada del capítulo 3000 “Servicios Generales”, al capítulo 5000 a Bienes, Muebles, Inmuebles e Intangibles” del presupuesto de ingresos autogenerados aprobado al CONOCER para el ejercicio fiscal 2015.
  - ◆ En **subsidios y otros de inversión** no tuvieron asignación de recursos.

### 2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>

- Durante 2015, el Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 2 Desarrollo Social. La primera comprende la **función 3** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función 5** Educación.
  - ◆ La **finalidad Gobierno** participó con el 4.0% del total del presupuesto pagado de la entidad y representó un gasto pagado del 1.0% mayor del ejercicio presupuestario respecto del presupuesto aprobado, particularmente en el pago de sueldos del personal de la estructura del Órgano Interno de Control en el CONOCER, contemplando el pago de impuesto sobre nómina, así como de otros gastos por concepto de alimentos para el personal y servicios de capacitación para servidores públicos, situación que se precisa de la misma manera en la Subfunción denominada Función Pública.
    - En la **Función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de ésta funcionalidad.
      - En el ámbito de las atribuciones que le corresponden Órgano Interno de Control en el Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral y conforme a las acciones comprendidas en la subfunción “Función Pública”, el ejercicio de los recursos permitió llevar a cabo la atención de las acciones establecidas en su programa de trabajo 2015 aprobado por la Secretaría de la Función Pública, llevando a cabo

---

<sup>1/</sup> La vinculación de los programas presupuestarios con las metas y objetivos de la planeación nacional se presenta en el Anexo denominado Sistema de Evaluación del Desempeño.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

auditorías a las diferentes áreas sustantivas y adjetivas del Fideicomiso, así como de auditorías de seguimiento para la atención de las observaciones; de la misma manera, la atención de quejas y denuncias interpuestas para su análisis.

- ◆ La **finalidad Desarrollo Social** fue la que registró el mayor monto del presupuesto pagado (representando el 96.0%); sin embargo, tuvo una variación negativa del 29.6% del presupuesto aprobado, en virtud de que durante el ejercicio fiscal 2015, se llevaron a cabo diversas reducciones líquidas al presupuesto del Fideicomiso derivado de lo siguiente: atención a las “Medidas de Responsabilidad Fiscal” aplicadas en la Administración Pública Federal, señaladas mediante oficio No. DGPYRF.10.2/2090 emitido por la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la SEP, de fecha 12 de febrero de 2015; apoyar presiones de gasto de otras unidades responsables del sector, así como su envío al Ramo 23 como parte de las medidas del cierre del ejercicio presupuestario 2015.
  - En la **función Educación**, se erogó la totalidad de los recursos de ésta funcionalidad.
    - El ejercicio de los recursos contempló la atención a los lineamientos establecidos por la SHCP, saldos presupuestales derivados de ahorros generados en los diferentes procesos de adquisición de servicios por parte del CONOCER, conforme al programa de ahorro y puestos a disposición del Sector para atender presiones financieras, así como las reservas efectuadas por la SHCP, para ser transferidos al Ramo 23, de conformidad con los lineamientos establecidos de cierre; asimismo, se ejercieron, aunque en una pequeña proporción, recursos en materia de ingresos autogenerados del CONOCER, principalmente para cubrir la presión de gasto del pago de gratificación de fin de año del personal de la institución; atención de reuniones de trabajo y compra de una batería para la planta generadora de energía del Site del CONOCER; así como para la realización de la “Primera Reunión Operativa de la Red CONOCER de Prestadores de Servicios” y diversos eventos en el marco del Vigésimo Aniversario del Consejo como: “20 Aniversario del CONOCER y 7° Encuentro de la Red Latinoamericana de Gestión de Personas por Competencias y Organización Sostenible” y “Encuentro Nacional de Comités de Gestión por Competencias 2015, Hacia el Fortalecimiento del Sistema Nacional de Competencias”; impresiones de diferentes casos de éxito del SNC; y otros gastos de las acciones sustantivas y administrativas resultantes de las disposiciones de cierre del ejercicio presupuestario como viáticos y pasajes, servicios de capacitación, arrendamiento de mobiliario, pago de servicios del Despacho del Auditor Externo para el dictamen de los estados financieros y servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas.
    - No obstante, el ejercicio de los recursos permitió al Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral, dar cumplimiento con las metas establecidas en su Programa Institucional de Desarrollo 2014-2018, mismo que se encuentra alineado con el Plan Nacional de Desarrollo y Programa Sectorial de Educación 2013-2018 respectivamente, permitiendo llevar a cabo de manera satisfactoria la operación del Sistema Nacional de Competencias, a través de la integración de Comités Sectoriales de Gestión por Competencias (CGC) que permitan llevar a cabo la elaboración de Estándares de Competencia (EC) como instrumentos de transferencia de conocimiento al mercado laboral y de vinculación del sector productivo con el sector educativo, así como la acreditación de Prestadores de Servicios (PS) conformados por Entidades de Certificación y Evaluación (ECE), Centros de Evaluación (CE), Evaluadores Independientes (EI), Organismos Certificadores (OC), con el propósito de impulsar el cumplimiento de la meta institucional objeto de creación del Fideicomiso, que es la de promover la certificación de competencias de las personas con base en los Estándares de competencia que incidan en la productividad y competitividad de la economía nacional.

### 3. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se informa lo siguiente:
  - ◆ Para el caso de contrataciones por honorarios, el Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral informa que durante 2015 no se realizaron contrataciones de este tipo.

## CUENTA PÚBLICA 2015

Contrataciones por Honorarios			
Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral			
(Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	<b>Total</b>		
	<b>“NO APLICA”</b>		

FUENTE: Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral.

#### 4. TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- Asimismo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones					
Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo K al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General	1,436,045	2,310,354	2'476,721		
Dirección General Adjunta	1,030,667	1,802,643	5'998,827		
Dirección de Área	575,684	1,144,255	10'238.670		
Subdirección de Área	303,057	574,691	15'024,625		
Jefatura de Departamento	204,555	345,485	8'207,663		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	94,228	210,060	3'697,983		
<b>Operativo</b>					
Confianza	82,320	108,000	2'694,351		

**NOTA:** En el ejercicio 2015 se ejerció un total de 48'338,869 millones de pesos

FUENTE: Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral.