

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

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

- En 2018 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral** (CONOCER) fue de 106,396.8 miles de pesos, cifra inferior en 10.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (36.3%), particularmente en lo que se refiere a los capítulos de gasto 2000 Materiales y Suministros (29.9%), así como en el 3000 Servicios Generales (39.0%).

#### GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 15.0% con relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
- ❖ En **Servicios Personales** se registró un mayor gasto pagado de 9.5% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones líquidas al presupuesto de la entidad para atender lo siguiente:
    - La plaza de nueva creación correspondiente a la Dirección de Quejas del Órgano Interno de Control en el CONOCER, en atención al Artículo 115 de la Ley General de Responsabilidades a partir del 19 de julio de 2017, por medio del cual la Secretaría de la Función Pública solicitó el apoyo para que las áreas de Quejas y Responsabilidades de los Órganos Internos de Control, recaigan en autoridades distintas.
    - Actualización del tabulador del personal de mandos medios y superiores, enlace y operativo del CONOCER, incremento del concepto de despensa, así como de la presión de gasto para cubrir la gratificación de fin de año sobre compensación garantizada.
    - Pago de indemnizaciones del personal desincorporado ante los cambios de administración observados en la Administración Pública Federal, previamente dictaminado por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP, mediante oficio 307-A.-4861 de fecha 28 de diciembre de 2018.
  - ❖ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 36.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, así como del 31.9% respecto del presupuesto modificado autorizado, ocasionado principalmente por los recursos no ejercidos provenientes de los ingresos autogenerados por la venta neta de servicios que proporciona el Fideicomiso, incluyendo rendimientos financieros. Cabe señalar que en términos financiero-contables, la captación de ingresos autogenerados al cierre del ejercicio fiscal 2018 fue del orden de 26,072.0 miles de pesos, conforme a la facturación emitida por el CONOCER, incluyendo rendimientos financieros, cifra menor en un 25% respecto de la programada para el período que fue de 34,565.1 miles de pesos; sin embargo, sólo se ejercieron 14,960.1 miles de pesos, por lo que la diferencia real es de 11,111.9 miles de pesos, pasará a formar parte del patrimonio del CONOCER y se registrarán en su disponibilidad final, 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 un incremento de su presupuesto pagado de 29.9% respecto a su presupuesto aprobado, derivado principalmente de los movimientos compensados en materia de recursos fiscales e ingresos propios para dar atención puntual a las actividades propias de operación del Fideicomiso, entre las que destacan la adquisición de papelería y material de apoyo informativo, refacciones, accesorios y consumibles informáticos, alimentos para la atención de reuniones de trabajo, 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, entre otros.
  - El presupuesto pagado en el capítulo de gasto 3000 *Servicios Generales* registró un decremento de 39.0% con relación al aprobado, debido a las transferencias compensadas para dar atención a las necesidades de los otros capítulos de gasto; no obstante, el ejercicio de 35,153.7 miles de pesos, permitió cubrir las actividades sustantivas y administrativas para el logro de las metas planteadas, a través de la contratación de servicios de tercería, desarrollo y mantenimiento de aplicaciones informáticas, capacitación y asesorías; así como de otros gastos para la operación del Fideicomiso, tales como vigilancia, mensajería, arrendamiento y mantenimiento de equipo y bienes informáticos, seguros de bienes patrimoniales, impuesto sobre nómina, telefonía celular, fotocopiado, licencias de software, limpieza, servicios bancarios, financieros y fiduciarios, viáticos y pasajes para funciones sustantivas, entre otros, fortaleciendo con ello la operación del CONOCER para el cumplimiento de la meta sectorial de 658,362 certificados de competencia laboral.
- ❖ 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 gasto del orden de 227.8 miles de pesos, cumpliendo al 400.8% con relación al presupuesto aprobado, el destino del gasto correspondió a 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, así como para el pago de erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

### PENSIONES Y JUBILACIONES

- No se presupuestaron recursos originalmente.

### GASTO DE INVERSIÓN

- El **Gasto de Inversión** pagado fue mayor en 53.0% en relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a la ampliación líquida en materia del programa presupuestario E009 “Programa de Formación de Recursos Humanos basados en Competencias” (PROFORHCOM), financiado parcialmente con recursos provenientes de crédito externo por parte del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- ❖ En **Otros de Inversión Física** el gasto pagado fue de 11,880.0 miles de pesos, cifra mayor en 53.0% respecto del presupuesto aprobado, en virtud de la ampliación líquida realizada por el Sector por 4,115.1 miles de pesos, derivados de la alineación de los recursos previstos en el Plan de Contrataciones Específico (PAC), en el marco de operación del PROFORHCOM.
- ❖ En los rubros de **Subsidios** y **Otros de Capital** no tuvieron asignación de recursos.

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

- Durante 2018, el Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Social. La primera comprende la **función** *Coordinación de la Política de Gobierno* y la segunda considera la **función** *Educación*.
  - ❖ La **finalidad Gobierno** participó con el 5.0% del total del presupuesto pagado de la entidad y mostró un mayor gasto del 26.0% 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.
    - A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se observó un incremento de 26.0% con relación al presupuesto aprobado en la erogación de los recursos de ésta funcionalidad.
      - En el ámbito de las atribuciones que le corresponden al 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 2018 aprobado por la Secretaría de la Función Pública, llevando a cabo 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 95.0%); sin embargo, obtuvo una variación negativa del 11.9% del presupuesto aprobado, derivado de los ingresos autogenerados presupuestarios no ejercidos, por las causas ya señaladas. Asimismo, durante el ejercicio fiscal 2018, se llevaron a cabo ampliaciones líquidas al presupuesto del Fideicomiso con el propósito de alinear el Programa de Contrataciones Específico (PAC), en el marco de operación del PROFORHCOM; así como para el pago de la gratificación de fin de año del personal adscrito al Fideicomiso y actualización del tabulador de estructura.
    - Mediante la función **Educación**, se erogó el 95.0% del presupuesto pagado de ésta funcionalidad.
      - El ejercicio de los recursos contempló ampliaciones líquidas al presupuesto para cubrir las presiones de gasto relativas al pago de la gratificación de fin de año del personal adscrito al Fideicomiso y actualización del tabulador de estructura, así como en la alineación del Programa de Contrataciones Específico (PAC), en el marco de operación del PROFORHCOM.

---

<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.

- 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, permitiendo llevar a cabo de manera satisfactoria la operación del Sistema Nacional de Competencias, a través de la integración de Comités de Gestión por Competencias (CGC) que permitan llevar a cabo la elaboración de Estándares de Competencia (EC) e 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.

### III. CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, fracción IV, 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 2018 no se realizaron contrataciones de este tipo.

**CONTRATACIONES POR HONORARIOS  
FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE  
COMETENCIA LABORAL**  
(Pesos)

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado <sup>1/</sup>
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
L9T	Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral	0	0

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

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

- De conformidad con el artículo 17, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2018, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

## CUENTA PÚBLICA 2018

### TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIA LABORAL

(Pesos)

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios <sup>1/</sup>		Remuneraciones <sup>2/</sup>		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo**	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
<b>Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)</b>					
Dirección General		145,440.64	489,910.94		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	92,442.03	105,848.30	1'959,643.76		
Dirección de Área	53,678.85	61,009.86	6'368,842.22		
Subdirección de Área	30,937.53	31,156.61	13'717,506.32		
Jefatura de Departamento	19,951.62	21,329.55	11'757,862.56		
<b>Enlace (grupo P o equivalente)</b>	9,622.75	15,692.93	9'798,218.8		
<b>Operativo</b>					
Base					
Confianza	9,010.50	9,357.75	11'267,951.62		

1/ Corresponde al monto unitario de sueldos y salarios brutos anualizado.

2/ Corresponde a las remuneraciones anualizadas por el número de plazas que están registradas en cada grupo de personal.

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