

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 2019 el **presupuesto pagado** del **Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral** (CONOCER) fue de 89,899.4 miles de pesos, cifra inferior en 30.4% con relación al presupuesto aprobado, de los cuales 71,009.5 corresponden a recursos fiscales y 18,889.9 a recursos propios. Este comportamiento se debió principalmente al menor gasto pagado en el rubro de Gastos de Operación (67.5%), particularmente en lo que se refiere a los capítulos de gasto 2000 Materiales y Suministros (49.7%), así como en el 3000 Servicios Generales (68.2%).

GASTO CORRIENTE

El **Gasto Corriente** pagado observó una variación menor de 35.9% 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 30.9% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a las ampliaciones líquidas al presupuesto de la entidad para atender lo siguiente:
 - ❖ Pago de obligaciones contractuales con personal de estructura del Órgano Interno de Control en el CONOCER, particularmente en el pago de indemnizaciones por la desincorporación del Titular de dicho Órgano Interno.
 - ❖ Actualización del tabulador del personal de mandos medios y superiores, enlace y operativo del CONOCER, incremento del concepto de despesa, 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 dictaminados por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP, mediante oficios 307-A.-0780, 307-A.-0997, 307-A.-1115, 307-A.-1999, 307-A.-2076, 307-A.-2235, 307-A.-2423, 307-A.-2590 y 307-A.-2897.
- En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 67.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, así como de 50.3% respecto del presupuesto modificado autorizado, ocasionado principalmente por la no conclusión de los procesos licitatorios establecidos en las compras consolidadas, aunado a la emisión de las Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2019, así como el no ejercicio de los recursos 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 2019 fue del orden de 28,933.5 miles de pesos, conforme a la facturación emitida por el CONOCER, incluyendo rendimientos financieros, cifra menor en 39.6% respecto de la programada para el período que fue de 47,875.6 miles de pesos; sin embargo, sólo se ejercieron 18,889.9 miles de pesos, por lo que la diferencia real es de 10,042.3 miles de pesos, los cuales pasarán a formar parte del patrimonio del CONOCER y se registrarán en su disponibilidad final, en términos de flujo de efectivo.
 - ❖ Es preciso señalar que la autorización original de ingresos autogenerados para el período enero-diciembre, fue de 65,948 miles de pesos, derivado de la programación por la venta de servicios que proporciona el Fideicomiso por concepto de Acreditación de Entidades de Evaluación y Organismos Certificadores,

Emisión de Certificados de Competencia Laboral y Acreditación de Estándares de Competencia entre otros; así como de los rendimientos financieros. No obstante, dicho presupuesto se redujo en 18,072 miles de pesos (27.4%), de conformidad con los numerales 10, 11 y 12 de las Medidas Adicionales de Austeridad, publicadas en el memorándum de fecha 3 de mayo de 2019, emitido por el C. Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, quedando un presupuesto modificado de 47,876 miles de pesos para el período aludido. De esta manera, 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 presupuesto pagado menor de 49.7% respecto a su presupuesto aprobado, derivado principalmente de los movimientos compensados en materia de recursos fiscales e ingresos propios para dar atención puntual en la adquisición de insumos para las operaciones internas del CONOCER en materia de papelería, material informativo para el Centro de Documentación del CONOCER; alimentos para reuniones de trabajo; productos de madera y material eléctrico y electrónico; combustible para planta de energía y vehículos propiedad de la Entidad para la realización de actividades administrativas; uniformes y prendas de protección del personal y otros insumos para las brigadas de protección civil; así como de refacciones y accesorios menores para el mantenimiento del edificio, así como de los vehículos del Fideicomiso, entre otros.
 - ❖ El presupuesto pagado en el capítulo de gasto 3000 *Servicios Generales* registró un decremento de 68.2% 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 26,914.7 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 telefonía convencional, celular e internet; servicio de mensajería, servicios integrales de la infraestructura de cómputo; arrendamiento de vehículos; licencias de uso de software; asesorías; mantenimiento de aplicaciones informáticas; servicios de capacitación; impresión del papel valorado para la emisión de certificados de competencia laboral, así como de diverso material informativo; publicación de los estándares de competencia aprobados en el Diario Oficial de la Federación; servicios de vigilancia; contratación de servicios de tercerías; servicios integrales de sonorización de las sesiones del Comité Técnico y COCODI; servicios bancarios y financieros; mantenimiento de vehículos y de maquinaria y equipo; pasajes aéreos y terrestres, así como viáticos para comisiones oficiales; realización de congresos; pagos de impuestos y derechos ante el INPI e INDAUTOR y peajes; así como del impuesto sobre nómina, entre otros, logrando con ello, la emisión de 255,472 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 110.8 miles de pesos, cifra menor en un 23.7% 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 de pagos por concepto de actualizaciones.

PENSIONES Y JUBILACIONES

No se presupuestaron recursos originalmente.

GASTO DE INVERSIÓN

El **Gasto de Inversión** pagado fue de 7,120.6 miles de pesos debido principalmente a la ampliación líquida en el capítulo 3000, particularmente en la partida presupuestal 33104 Otras asesorías para la operación de programas, determinada para el 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 **Inversión Física** el gasto pagado fue de 7,120.6 miles de pesos, cumpliendo en un 100% respecto del presupuesto modificado aprobado, en virtud de la ampliación líquida realizada por el Sector por la misma cantidad, derivada de la alineación de los recursos previstos en el Plan de Contrataciones Específico (PAC), en el marco de operación del PROFORHCOM, particularmente en el capítulo 3000 para el pago de consultoría.
- 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^{1/}

Durante 2019, 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 4.9% del total del presupuesto pagado de la entidad y mostró un mayor gasto de 31.6% 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 31.6% 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 2019 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 95.1%); sin embargo, obtuvo una variación negativa de 32.1% del presupuesto aprobado, derivado de los ingresos autogenerados presupuestarios no ejercidos, por las causas ya señaladas. Asimismo, durante el ejercicio fiscal 2019, 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 95.1% 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. Asimismo, se observaron reducciones líquidas al presupuesto, por la emisión de los lineamientos de cierre del ejercicio presupuestario, así como del cumplimiento de las medidas adicionales de austeridad, señaladas anteriormente.
 - 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) para llevar a cabo la elaboración de Estándares de Competencia (EC) e instrumentos de

^{1/} 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.

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 2019 no se realizaron contrataciones de este tipo.

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

UR	Descripción de la Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado ^{1/}
	Total	0	0
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 16, fracción IV, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2019, 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
(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios ^{1/}		Remuneraciones ^{2/}		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fijos Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,580,172.00	1,580,172.00	1,590,792.00		
Dirección General Adjunta y Subdirección General	1,139,544.00	1,261,104.00	3,693,612.00		
Dirección de Área	668,532.00	744,504.00	8,681,628.00		
Subdirección de Área	336,396.00	392,004.00	10,036,728.00		
Jefatura de Departamento	252,888.00	272,436.00	6,012,204.00		
Enlace (grupo P o equivalente)	123,036.00	199,680.00	3,421,812.00		
Operativo					
Base					
Confianza	111,225.60	115,452.00	2,689,464.00		

1/ Corresponde al monto unitario del Tabulador 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.