GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

EDOMÉX
DECISIONES FIRMES, RESULTADOS FUERTES.

CATÁLOGO DE INVESTIGACIONES HACENDARIAS

FONDO EDITORIAL DE LIBROS QUE CONTRIBUYEN AL ESTUDIO Y ARGUMENTO COGNITIVO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL Y MUNICIPAL

Catálogo de
Investigaciones Hacendarias

Fondo editorial de libros que contribuyen
al estudio y argumento cognitivo de la
administración pública estatal y municipal

Catálogo de Investigaciones Hacendarias

Primera edición, 2019.

Instituto Hacendario del Estado de México, “Centro José María Morelos y Pavón”, sede del Sistema de Coordinación Hacendaria del Estado de México y Municipios.
Calle Federalismo núm. 103, Santiago Tlaxomulco, C.P. 50280, Toluca, Estado de México.

Teléfono: (722) 236 05 40.

Número de Autorización del Consejo Editorial de la Administración Pública Estatal
CE: 207/09/29/19

Impreso en México.

Catálogo de
Investigaciones Hacendarias

Fondo editorial de libros que contribuyen al estudio y argumento cognitivo de la administración pública estatal y municipal

CONSEJO DIRECTIVO

Secretario de Finanzas y
Presidente del Consejo Directivo
del Instituto Hacendario del
Estado de México

SUBCOMITÉ EDITORIAL
Felipe J. Serrano Llarena, Presidente
Joaquín R. Iracheta Cenecorta, Secretario
Laura Marina Hernández Moreno, Vocal
Erick Sevilla López, Vocal
José Ramón Albarrán y Mora, Vocal
Ricardo Peña Rosales, Vocal
Víctor Manuel Verona Gutiérrez, Vocal

COORDINACIÓN EDITORIAL
Francisco Curiel Neri

EDICIÓN Y DISEÑO
Minerva Ayala Jiménez

Número de autorización del
Consejo Editorial de la
Administración Pública Estatal
CE: 207/09/29/19

Portada
IHAEM

Índice

Presentación 7

Evaluación de la capacidad institucional en la gestión financiera de los municipios mexiquenses de 2011 a 2015 e identificación de alternativas para fortalecerla. 9

Índice de medición del impacto de la Certificación de Competencia Laboral en las Haciendas Públicas Municipales. 10

Elementos para una política pública que promueva eficazmente las intermunicipalidades en el Estado de México. 11

Repensar la descentralización dentro del Estado de México: acciones para el fortalecimiento de la hacienda municipal. 12

Componentes básicos para la planeación del desarrollo municipal en el marco de la Agenda 2030 y el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible. 13

Hacia la consolidación de la Transparencia Presupuestaria como instrumento de legitimación de gobiernos financieramente disciplinados. Radiografía del impacto y avance en la materia por entidad federativa. 14

Diagnóstico de las Contralorías Municipales Mexiquenses para adoptar y adaptar el Sistema Estatal y Municipal Anticorrupción. Sugerencias para su implementación 2017. 15

Debilidad estructural de las finanzas públicas locales de México en el siglo XXI: desafíos y propuestas. 16

Análisis tendencial de la fórmula de distribución de las participaciones estatales a los municipios del Estado de México 2013, en contraste con la asignación programada 2016. 17

Evaluación de la capacidad institucional de los municipios del Estado de México para la gestión financiera de 2009 a 2011 y propuestas para su mejora. 18

Diagnóstico sobre el ejercicio, control, evaluación y transparencia del gasto público federalizado de los municipios del Estado de México. 19

Transferencias Federales para atender la Seguridad Pública en el Estado de México y sus Municipios. 20

Análisis Econométrico de la Recaudación del Impuesto Predial y de los Derechos del Agua en los Municipios del Estado de México. 21

Diagnóstico Institucional de la Gestión Hacendaria de los Municipios del Estado de México. 22

Municipios creativos e innovadores: desafíos de las ciudades iberoamericanas del siglo XXI. 23

El Municipalismo en México, perspectivas de las haciendas públicas municipales a doscientos años de la Independencia. 24

Presentación

Con el propósito de consolidar la difusión y divulgación del conocimiento, el Instituto Hacendario del Estado de México, presenta el Catálogo de Investigaciones Hacendarias, integrado por un fondo editorial de libros que contribuyen al estudio y argumento cognitivo de la administración pública estatal y municipal, para elevar el nivel académico y científico de la disciplina público-administrativa, particularmente en la línea de carácter hacendario. En el proceso de estudio y estructuración de investigación, se conjuga la participación de académicos y servidores públicos interesados en aportar conocimientos y experiencias que enriquezcan el desarrollo de los gobiernos locales y la sociedad civil, dando con ello, un impulso institucional estratégico y creativo para consolidar la hacienda pública municipal.

De este modo, el Instituto Hacendario del Estado de México con fundamento en el artículo 254 fracción III del Código Financiero del Estado de México y Municipios, que a la letra dice: “Establecer los mecanismos necesarios para el intercambio de información, tanto en el ámbito nacional como internacional, en materia académica, de investigación e intercambio de experiencias y prácticas hacendarias”, y en cumplimiento al artículo 27, fracciones IV y V del Reglamento Interior del IHAEM, a través del presente Catálogo, pone a su disposición la obra editorial, que tiene como misión estructurar una base de datos de consulta especializada.

Felipe J. Serrano Llarena
Vocal Ejecutivo

Título de la investigación:
Evaluación de la capacidad institucional en la gestión financiera de los municipios mexiquenses de 2011 a 2015 e identificación de alternativas para fortalecerla.

Autoras intelectuales:
María Gabriela Martínez Tiburcio y Ady Patricia Carrera Hernández.

Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Analizar los cambios, avances o retrocesos, registrados en la capacidad institucional para la gestión financiera de los municipios del Estado de México, que permitirá aportar recomendaciones para una política y consolidar las fortalezas y atender las debilidades a través de acciones más eficaces y eficientes. En este sentido, las preguntas de investigación que se desarrollan son: ¿cómo ha evolucionado y cuál es el perfil actual de las capacidades institucionales de los municipios mexiquenses? y ¿Qué acciones pueden fortalecer la gestión financiera en los municipios mexiquenses?.

Título de la investigación:
Índice de medición del impacto de la Certificación de Competencia Laboral en las Haciendas Públicas Municipales.

Autoras intelectuales:
María Gabriela Martínez Tiburcio y Ady Patricia. Carrera Hernández.

Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Analizar el proceso de certificación de competencia laboral y proponer un índice de medición de impacto de dicho proceso. Esta investigación tiene un carácter teórico-práctico y se emplea una metodología mixta, por un lado se hace referencia a un marco conceptual que permitirá establecer indicadores sobre los elementos que forman parten del proceso de certificación; y por otro, se desarrollan indicadores para evaluar la operación, gestión y desempeño de las actividades de los distintos servidores públicos de la gestión municipal, específicamente para los gobiernos municipales mexiquenses.

Título de la investigación:
Elementos para una política pública que promueva eficazmente las intermunicipalidades en el Estado de México.

Autoras intelectuales:
Ady Patricia Carrera Hernández y María Gabriela Martínez Tiburcio.

Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Determinar cuáles son las variables que deberían incorporarse en una política pública para promover y fortalecer esta práctica, representar un tema de investigación prioritario, no solo para el Estado de México, sino para todo el país. Con estas consideraciones, el documento tiene los siguientes propósitos:

a) Determinar, de acuerdo con la teoría y evidencia empírica, cuáles son las variables que mayor influencia tienen en la creación de las intermunicipalidades.
b) Analizar y sistematizar experiencias de intermunicipalidades en México, que aporten al conocimiento y compresión de este fenómeno.
c) Examinar las variables que mayor influencia tienen en la creación y funcionamiento de las intermunicipalidades en México.
d) Estudiar el marco institucional con el que cuenta el Estado de México, con el fin de determinar sus fortalezas y debilidades para la creación y fortalecimiento de intermunicipalidades.
e) Definir los principales elementos de una política pública que promueva eficazmente las intermunicipalidades en el Estado de México.

Título de la investigación:
Repensar la descentralización dentro del Estado de México: acciones para el fortalecimiento de la hacienda municipal.

Autor intelectual:
Alfredo Carlos Victoria Marín.

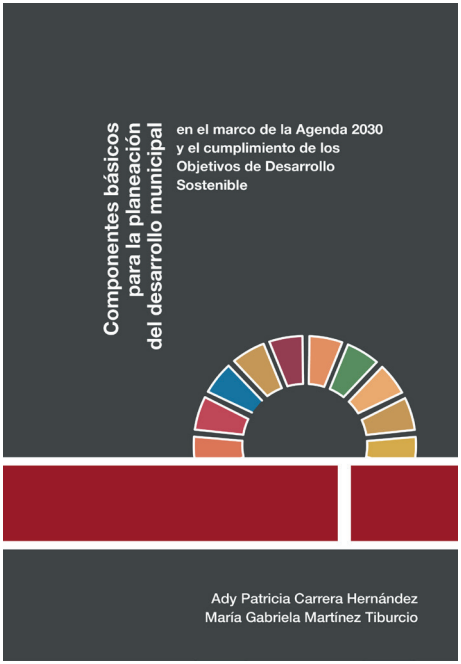
Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Presentar las reformas estructurales de segunda generación que se aprobaron durante los 2 primeros años de la anterior administración federal, no concluyeron el proceso de reforma constitucional referente a las competencias hacendarias delineadas en el acuerdo número 70 del Pacto por México destinado al "fortalecimiento del federalismo", cuyo objetivo era promover "mayores y mejores facultades tributarias para las entidades federativas y municipios, así como la ampliación de las atribuciones de control y cobro. En especial se fortalecerá la recaudación del impuesto predial por parte de las autoridades competentes". Lo anterior delineaba una agenda encaminada a construir una redistribución de nuevas facultades tributarias entre los tres órdenes de gobierno, que hiciera posible darle un nuevo aliento a la descentralización fiscal.



Título de la investigación:
Componentes básicos para la planeación del desarrollo municipal en el marco de la Agenda 2030 y el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Autoras intelectuales:
Ady Patricia Carrera Hernández y María Gabriela Martínez Tiburcio.

Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

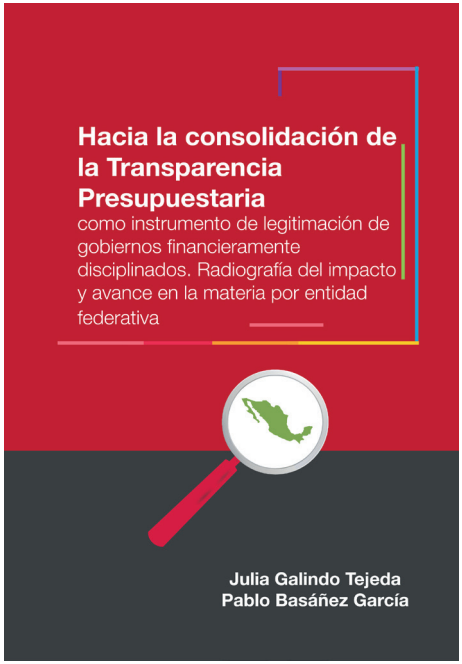
Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Apoyar el proceso de planeación del desarrollo de los municipios del Estado de México en el marco de la Agenda 2030, aunque su contenido puede ser de utilidad para cualquier gobierno local de México y la región latinoamericana. De manera específica, aspira a:

- Dar a conocer a los gobiernos municipales de la entidad el proceso de formación de la agenda global de desarrollo, la importancia de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible y la Agenda 2030 en la consecución del desarrollo integral de los municipios, el estado y el país.
- Concientizar a las autoridades y funcionarios municipales sobre la necesidad de alinear su plan de desarrollo con la Agenda 2030 y los ODS.
- Brindar a los ayuntamientos y sus funcionarios, los componentes básicos que deben ser considerados para incorporar la Agenda 2030 y los ODS en su proceso e instrumentos de planeación del desarrollo municipal.
- Aportar recomendaciones que ayuden para la planeación, implementación, seguimiento y evaluación de las políticas de desarrollo municipal en el marco de la Agenda 2030 y los ODS.



Título de la investigación:
Hacia la consolidación de la Transparencia Presupuestaria como instrumento de legitimación de gobiernos financieramente disciplinados. Radiografía del impacto y avance en la materia por entidad federativa.

Autores intelectuales:
Pablo Basáñez García y
Julia Galindo Tejeda.

Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Brindar a las autoridades estatales y locales, la información necesaria para conocer el panorama actual y las áreas de oportunidad que permitan la adopción, operación y ejecución de los mecanismos que consoliden la implementación de transparencia presupuestaria en sitios web amigables y actualizados permanentemente para el ciudadano; además, representa el esfuerzo e interés por contribuir al profesionalismo, certeza y responsabilidad del servicio público en su actuar hacia la ciudadanía.

Título de la investigación:
Diagnóstico de las Contralorías Municipales Mexiquenses para adoptar y adaptar el Sistema Estatal y Municipal Anticorrupción. Sugerencias para su implementación 2017.

Autor intelectual:
Andrés Alva Díaz.

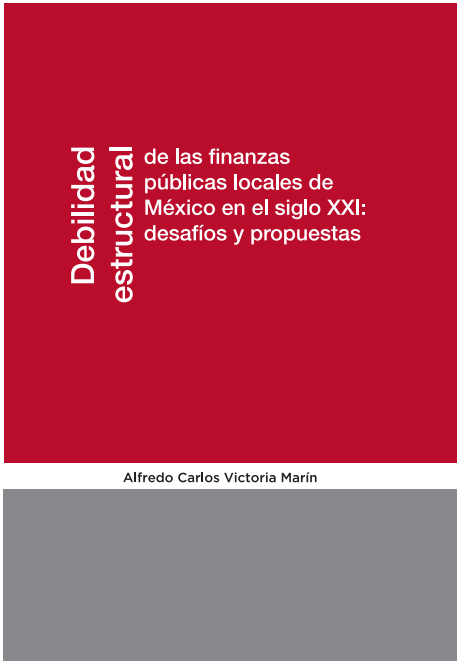
Fecha de publicación:
diciembre de 2018.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Muestra unas de las primeras mediciones a las contralorías municipales mexiquenses, para identificar sus condiciones internas, mediante la Teoría administrativa de Recursos y Capacidades (TRC) y de esta manera buscar fortalecerlas para implementar con mayor facilidad la normatividad del Sistema Nacional, Estatal y Municipal Anticorrupción.



Título de la investigación:
Debilidad estructural de las finanzas públicas locales de México en el siglo XXI: desafíos y propuestas.

Autor intelectual:
Afredo Carlos Victoria Marín.

Fecha de publicación:
noviembre de 2017

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Buscar aprehender la realidad y las restricciones que rodean y determinan la capacidad de las haciendas públicas locales para enfrentarse a los desafíos contemporáneos, que plantea la actual centralización de facultades tributarias y las presiones que el sistema capitalista en su vertiente financierista genera sobre las haciendas locales. Por lo que se estaría frente a macroprocesos económicos complejos que requieren incluso soluciones contradictorias.

Título de la investigación:
Análisis tendencial de la fórmula de distribución de las participaciones estatales a los municipios del Estado de México 2013, en contraste con la asignación programada 2016.

Autora intelectual:
Edissa Beatriz Vázquez Casas

Fecha de publicación:
noviembre de 2017.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Observar el efecto que tiene el cambio de la fórmula en los ingresos municipales, el estudio muestra los resultados de un ejercicio que incluyó la realización de un pronóstico de las participaciones que recibiría cada uno de los 125 municipios del Estado de México en 2016, suponiendo que la fórmula utilizada hasta el 2013 continuara vigente y comparando el resultado con las participaciones programadas para las haciendas locales en 2016. El estudio permitirá comprender como la recaudación de impuestos y derechos incide en la obtención de participaciones, así como la relevancia de contar con un padrón catastral actualizado, con el fin de incrementar los ingresos propios municipales, y de esta manera, incidir de manera positiva en la asignación de participaciones a gobierno locales.

Título de la investigación:
Evaluación de la capacidad institucional de los municipios del Estado de México para la gestión financiera de 2009 a 2011 y propuestas para su mejora.

Autoras intelectuales:
Ady Patricia Carrera Hernández y María Gabriela Martínez Tiburcio.

Fecha de publicación:
septiembre de 2016.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Determinar los cambios que ha registrado el perfil de la gestión financiera de los gobiernos municipales del Estado de México en el periodo 2009-2011.
Definir las áreas en las que se han generado dichos cambios, enfatizando aquéllas en donde se han obtenido los avances más significativos y las que muestran los rezagos o retrocesos más graves.
Establecer los elementos de la capacidad institucional de los ayuntamientos que más afectan su capacidad recaudatoria.

Título de la investigación:
Diagnóstico sobre el ejercicio, control, evaluación y transparencia del gasto público federalizado de los municipios del Estado de México: propuestas de mejora y áreas de oportunidad.

Autor intelectual:
Alfredo Carlos Victoria Marín.

Fecha de publicación:
septiembre de 2015.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Presentar algunas propuestas de modificación a la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, a la Ley de Planeación del Estado de México y su Reglamento y a la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado y Municipios, con la idea central de fortalecer la autonomía y las capacidades de gestión de las áreas administrativas de los ayuntamientos vinculados a las actividades de ejecución, control, evaluación y transparencia del gasto público municipal.

Título de la investigación:
Transferencias Federales para atender la Seguridad Pública en el Estado de México y sus Municipios.

Autor intelectual:
Javier Martínez Cruz.

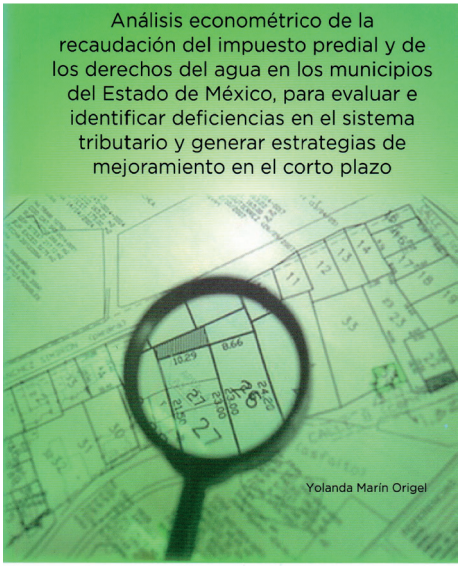
Fecha de publicación:
septiembre de 2014.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Identificar aspectos sustanciales que permitan aportar elementos para garantizar que estos recursos sean eficientes en su aplicación y sobre todo para la efectiva instrumentación de la política pública de combate a la inseguridad pública. El Estado de México por sus características demográficas, geográficas y productivas (es la entidad federativa con mayor población y la segunda que aporta más al PIB Nacional), se ha beneficiado vía transferencias federales, con una alta cantidad de recursos económicos, para atender la seguridad pública en sus diferentes regiones del estado.



Título de la investigación:
Análisis econométrico de la recaudación del impuesto predial y de los derechos del agua en los municipios del Estado de México, para evaluar e identificar deficiencias en el sistema tributario y generar estrategias de mejormaiento en el corto plazo

Autora intelectual:
Yolanda Marín Origel.

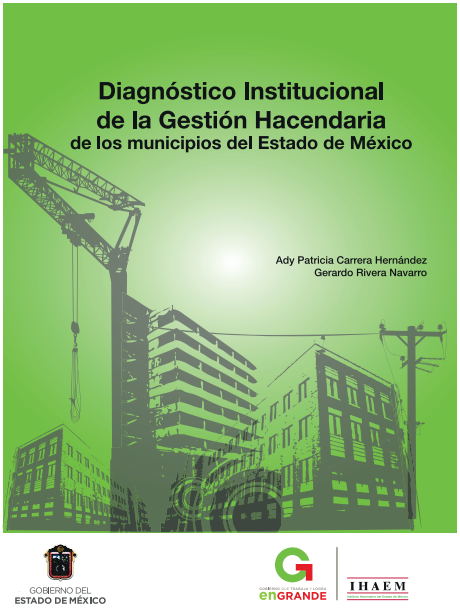
Fecha de publicación:
enero de 2013.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Propone como eje rector, el apoyo técnico para el mejor funcionamiento de las finanzas municipales en lo que a recaudación se refiere. Averiguar mediante la formulación de diversos escenarios correspondientes a los municipios del Estado de México, los elementos que han intervenido y retrasado la eficiencia de los municipios para generar sus propios recursos, los vicios que operan en las diferentes administraciones locales y que merman su capacidad de autosuficiencia en sus finanzas. Además de mejorar los mecanismos de recaudación, mediante la herramienta derivada de la estadística (la correlación), para identificar, analizar y disminuir aquellos obstáculos y limitaciones, derivados de la mala recaudación de algunas tesorerías municipales del Estado de México.



Título de la investigación:
Diagnóstico Institucional de la Gestión Hacendaria de los municipios del Estado de México.

Autores intelectuales:
Ady Patricia Carrera Hernández y Gerardo Rivera Navarro.

Fecha de publicación:
enero de 2012.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Conocer el perfil institucional actual con el que los municipios del Estado de México llevan a cabo su gestión financiera, a fin de contar con una base sólida para el desarrollo de políticas, planes y programas que incidan en un efectivo fortalecimiento de la función hacendaria local.

Título de la investigación:
Municipios creativos e innovadores: desafíos de las ciudades iberoamericanas del siglo XXI.

Autor intelectual:
Carlos Alberto Acra Alva

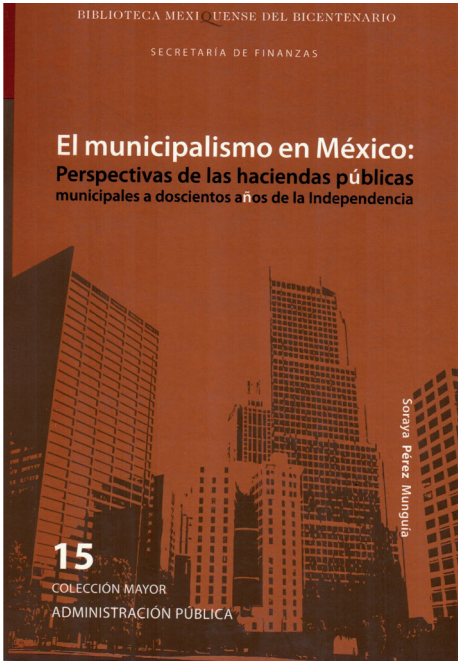
Fecha de publicación: febrero de 2012.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Compilación de las 50 experiencias exitosas de gobiernos municipales presentadas en la VII Conferencia Internacional de la Unión Iberoamericana de Municipalistas (UIM), con el fin de acercar a los lectores información sobre la tarea primordial de los líderes locales en la generación de condiciones de gobernabilidad y la construcción de capacidades institucionales que garanticen la eficiencia de las políticas públicas, y recalcar la justificada necesidad de fomentar la innovación como principal motor de desarrollo, equilibrio y sostenibilidad de las ciudades.



Título de la investigación:

El Municipalismo en México, perspectivas de las haciendas públicas municipales a doscientos años de la Independencia.

Autora intelectual:
Soraya Pérez Munguía.

Fecha de publicación: enero de 2011.

Número de edición: primera edición.

Lugar de publicación: Toluca, Estado de México.

Objeto de la investigación:

Compilación de las 28 ponencias presentadas en el foro denominado "El municipalismo en México: perspectivas de las haciendas públicas municipales a 200 años de la Independencia", con el objetivo de exponer los desafíos y perspectivas del municipio en México; la competitividad municipal como base para la ejecución y evaluación de políticas públicas, y las posibilidades de fortalecimiento institucional de las haciendas, mediante la cooperación de ciudades y municipios, todo en el marco del federalismo y la coordinación cooperativa intergubernamental y funciones hacendarias.

Catálogo de Investigaciones Hacendarias,
Toluca de Lerdo, Estado de México.

La edición consta de 500 ejemplares.

GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

IHAEM
INSTITUTO HACENDARIO
DEL ESTADO DE MÉXICO

EDOMÉX
DECISIONES FIRMES, RESULTADOS FUERTES.