

MODELO DE COSTO POR PROCESO

INEGI // DGA // DGAPOP
[30-XI-2017]

ÍNDICE

- Antecedentes
- Esquema General de Costo X Proceso
- Costos Directos por Proyecto
- Imputación de Costos Indirectos Institucionales
- Imputación de Costos Indirectos X Unidad y Área Administrativa
 - *Encuestas Manufactureras*
- Desarrollo del Modelo de Costo X Proceso

ANTECEDENTES

PSNIEG, 2016 – 2040



- **Introducción del Modelo de Proceso Estadístico y Geográfico (MPEG)**
 - Homologación y documentación de procesos.
 - Aseguramiento de la calidad.
- Eficiencia y Efectividad de los Procesos de Producción y Difusión de la
 - Información Estadística y Geográfica.



▪ **Sistema de Evaluación de Costos/Efectividad (SECE)**



• Modelo de Costo X Proceso

PEINEGI 2021



Modelo de Efectividad

ESQUEMA GENERAL DE COSTO X PROCESO

Costos Directos del Proyecto

Las erogaciones realizadas de manera directa en el desarrollo de un proyecto estadístico y/o geográfico y que fueron identificadas para cada una de las etapas de su ejecución en los Programas de Trabajo respectivos.

Costos Indirectos Institucionales

Las erogaciones realizadas para solventar diferentes actividades que inciden en el desarrollo de un proyecto estadístico y/o geográfico en sus diferentes etapas de ejecución y que son realizadas en las Unidades Administrativas diferentes a aquellas donde se encuentra adscrita dicho proyecto.

El cálculo de estas erogaciones está sujetas a criterios de ponderación diferenciados.

Costos Indirectos de las Unidades y Áreas Administrativas

Las erogaciones realizadas para solventar diferentes actividades que inciden en el desarrollo de un proyecto estadístico y/o geográfico en sus diferentes etapas de ejecución y que son realizadas en la Unidad y/o Área Administrativa donde se encuentra adscrito dicho proyecto.

El cálculo de estas erogaciones está sujetas a criterios de ponderación diferenciados.

ESQUEMA GENERAL DE COSTO X PROCESO

Esquema General de Costos de los Proyectos Estadísticos y Geográficos			
Programa Presupuestal	Costos Indirectos Institucionales	Programa Presupuestal	Costos Directos del Proyecto
001	Apoyo a la Función Pública y el Buen Gobierno	P02 P03 P04 P05	Procesos
M01	Apoyo Administrativo - Servicios Básicos - Apoyos Administrativos		Subprocesos Macroactividades
P01	Vinculación y Servicio Público de la Información Asuntos Jurídicos		Costos Indirectos de la UA y la AA
P02	Direcciones y Administraciones Generales Informática	P02 P03 P04 P05	Dirección General Dirección General Adjunta Dirección de Área

Los costos indirectos institucionales incluyen los siguientes capítulos de gasto:

- Servicios Personales (Capítulo 1000)
- Materiales y Suministros (Capítulo 2000)
- Servicios Generales (Capítulo 3000)
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (Capítulo 5000)
- Inversión Pública (Capítulo 6000)

COSTOS DIRECTOS

Elementos de la definición:

Erogaciones realizadas de manera directa en el desarrollo de la proyecto estratégico y/o geográficos...

... Identificados para cada una de las etapas de ejecución de los Programas respectivos.

PC	SP	Macroactividad / Denominación	1000	2000	3000		4000	5000	6000	Total
			Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Impuesto sobre la nómina	Otros	Inversión	Obra pública	
08		ENCUESTAS ECONOMICAS Y REGISTROS ADMINISTRATIVOS	350,577,123.16	3,681,401.00	33,833,398.00	7,141,470.09	0.00	0.00	0.00	395,233,392.25
01		Encuestas del sector secundario	44,894,079.41	427,629.00	1,959,774.00	785,201.91	0.00	0.00	0.00	48,066,684.32
	01	Dirección	2,793,045.00	427,629.00	146,100.00	50,917.78				3,417,691.78
	02	Encuestas manufactureras	29,964,863.00		149,000.00	522,749.71				30,636,612.71
	03	Encuestas de la construcción y de opinión empresarial	9,108,544.00		155,980.00	159,098.18				9,423,622.18
	04	Empresas perforadoras de pozos petroleros - 2017								0.00
	05	Encuesta mensual de opinión empresarial del sector servicios - 2017	3,027,627.41		1,508,694.00	52,436.24				4,588,757.65
	06	Encuesta mensual sobre precios de gas lp - 2017								0.00
02		Encuestas del sector terciario	29,262,300.31	4,160.00	409,955.00	516,168.29	0.00	0.00	0.00	30,192,583.60
	01	Dirección	1,975,098.31	4,160.00	66,381.00	36,284.00				2,081,923.31
	02	Encuestas del sector comercio	12,739,304.00		132,000.00	223,109.85				13,094,413.85
	03	Encuestas de servicios	14,547,898.00		211,574.00	256,774.44				15,016,246.44

Fuente: PAT 2017

PROYECTO / MACROACTIVIDAD / PROCESO	RESPONSABLE	VIGENCIA		PROGRAMACIÓN												Productos o entregables	
		INICIO	FIN	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic		
		16 de noviembre de 2016															
Producir la Encuesta Mensual de la Industria Manufacturera	Santiago Ávila Ávila	01/01/2017	31/12/2017	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	37
Elaborar reporte de entrega de la actualización de la base de datos Encuesta Mensual de la Industria Manufacturera EMIM SCIAN 2007 de noviembre 2016 a octubre de 2017.	Ramón Sánchez Trujano	01/01/2017	31/12/2017														12
Validar y analizar la información a nivel registro (microvalidación).	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Procesar la información.	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Validar y analizar los resultados agregados por dominio de estudio (macrovalidación).	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Emitir y entregar los cuadros estadísticos.	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														12
Elaborar reportes de entrega de la actualización de la base de datos de la Encuesta Mensual de la Industria Manufacturera EMIM SCIAN 2007 Resumen Anual 2016.	Ramón Sánchez Trujano	01/01/2017	31/12/2017														1
Validar y analizar la información a nivel registro (microvalidación).	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Procesar la información.	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Validar y analizar los resultados agregados por dominio de estudio (macrovalidación).	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														
Emitir y entregar los cuadros estadísticos.	Santiago Ávila Ávila	01/01/17	31/12/17														1

Fuente: SIA-METAS

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS INSTITUCIONALES

- La imputación de los Costos Indirectos Institucionales se hará en base a la plantilla laboral con una equivalencia anualizada.
- Incluirá plazas presupuestales y eventuales.
- Una vez identificado el costo indirecto de la actividad adjetiva, esta se dividirá entre el total de plazas y se multiplicará por el número de plazas del proyecto en el que se quiere imputar el costo.

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS INSTITUCIONES

Programa Presupuestario O01 Apoyo a la Función Pública y el Buen Gobierno

Costos Órgano Interno de Control: incluye las erogaciones del Órgano Interno de Control

$$\text{ICOIC} = \frac{\text{COIC} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Programa Presupuestario M01 Apoyo Administrativo

Costos Servicios Básicos: incluye las erogaciones centralizados de servicios de vigilancia, luz, jardinería, limpieza, etc.

$$\text{ICSB} = \frac{\text{CSBA} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Costos Administrativos: incluye las erogaciones de la Dirección General de Administración y sus Direcciones Generales Adjuntas.

$$\text{ICA} = \frac{\text{CA} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Programa Presupuestario P01 Planeación, Coordinación, Seguimiento y Evaluación del SNIEG

Costos de Vinculación y Servicio Público de Información: incluye las erogaciones de las actividades del Servicio Público de Información y Vinculación.

$$\text{ICVSPi} = \frac{\text{CVSPi} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Costos de Asuntos Jurídicos: incluye las erogaciones de las actividades de la Coordinación General Asuntos Jurídicos.

$$\text{ICCGAJ} = \frac{\text{CCGAJ} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Programa Presupuestario P02 Producción y Difusión de Información Estadística y Geográfica

Costo de Dirección y Administración Regional: incluye las erogaciones de las Direcciones Regionales, las Coordinaciones Estatales y los de la Administración Regional y Estatal (Arrendamientos y Servicios Básicos).

$$\text{ICDAR} = \frac{\text{CDAR} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

Servicios de informática: incluye las erogaciones de Servicios de Cómputo y Comunicaciones, telefonía, redes, software etc.

$$\text{ICSI} = \frac{\text{CSI} * \text{PP}}{\text{PTINEGI}}$$

DONDE:

ICOIC: Imputación del Costo del Órgano Interno de Control

COIC: Costo del Órgano Interno de Control

ICSB: Imputación del Costo Servicios Básicos

CSBA: Costo de los Servicios Básicos

ICA: Imputación del Costo Administrativo

CA: Costo Administrativo

ICVSPi: Imputación del Costo Vinculación y Servicio Público de la Información

CVSPi: Costo Vinculación y Servicio Público de la Información

ICCAJ: Imputación del Costo Coordinación General de Asuntos Jurídicos

CCAJ: Costo Coordinación General de Asuntos Jurídicos

ICDAR: Imputación del Costo Dirección y Administración Regional

CCAJ: Costo Dirección y Administración Regional

ICSI: Imputación del Costo Servicios Informáticos

CSI: Costo Servicios Informáticos

PP: Plazas del Proyecto

PTINEGI: Plazas Totales del INEGI

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

La imputación de los costos indirectos deberá considerar los siguientes elementos:

1. La estructura organizativa prevaeciente en las DG y las DGA,
2. Número de proyectos bajo responsabilidad de las DG y las DGA,
3. La naturaleza del proyecto estadístico y/o geográfico,
4. El tamaño de la plantilla laboral requerida en las diferentes fases de los proyectos estadísticos y/o geográficos,
5. El tamaño de la muestra anualizada de los levantamientos de información, y
6. La frecuencia o números de operativos programados anualmente.

Estos criterios deben ser aplicables a cada proyecto de acuerdo a sus especificidades.

No es factible una aplicación homogénea para proyectos de naturaleza distinta.

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

Encuestas Manufactureras

Costos Indirectos de la Unidad Administrativa

Costos Indirectos de la Dirección General de Estadísticas Económicas	
Macroactividades	Criterios de Imputación
01P02-10-01-01 Dirección General	1. En proporción al número de proyectos.
01P02-10-01-02 Tecnologías de Información y Comunicaciones de la DGEE	2. En función de la plantilla que atiende los proyectos.
01P02-10-01-03 Mejora de la Gestión	3. En función del número de levantamientos que se tienen en el año.
01P02-10-01-04 Normatividad y Metodología Conceptual	4. En función del tamaño de muestra anual.
01P02-10-01-05 Marcos y Muestreo	
01P02-10-01-06 Publicaciones Temáticas	
01P02-11-01-01 Servicios Básicos	

Actividades Transversales que atienden a Censos Económicos, encuestas Económicas y Registros Administrativos, Cuentas Nacionales y Precios.

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

Costos Indirectos por Unidad Administrativa 1a. Dirección General de Estadísticas Económicas

Dirección General Adjunta de Encuestas Económicas y Registros Administrativos		
Criterio de Imputación	Ámbito	Ejemplo
Proporcional al Número de Procesos	Dirección General de Estadísticas Económicas	Censos Económicos Encuestas Económicas y Registros Administrativos Cuentas Nacionales Precios
Número de Proyecto	Dirección General de Estadísticas Económicas Dirección de Mejora de la Gestión Dirección de Normatividad y Metodología Conceptual Dirección de Publicaciones Temáticas	Estadísticas de Comercio Exterior y Registros Administrativos (20%) Estadísticas de Ciencia y Tecnología (10%) Encuestas Económicas Nacionales (60%)
Número de Proyecto	Dirección de Marcos y Muestreo	Encuestas Económicas Nacionales (85%) Estadísticas de Ciencia y Tecnología (15%)
Plantilla	Dirección Tecnologías de Información y Comunicaciones Dirección de Servicios Básicos (DGEE)	

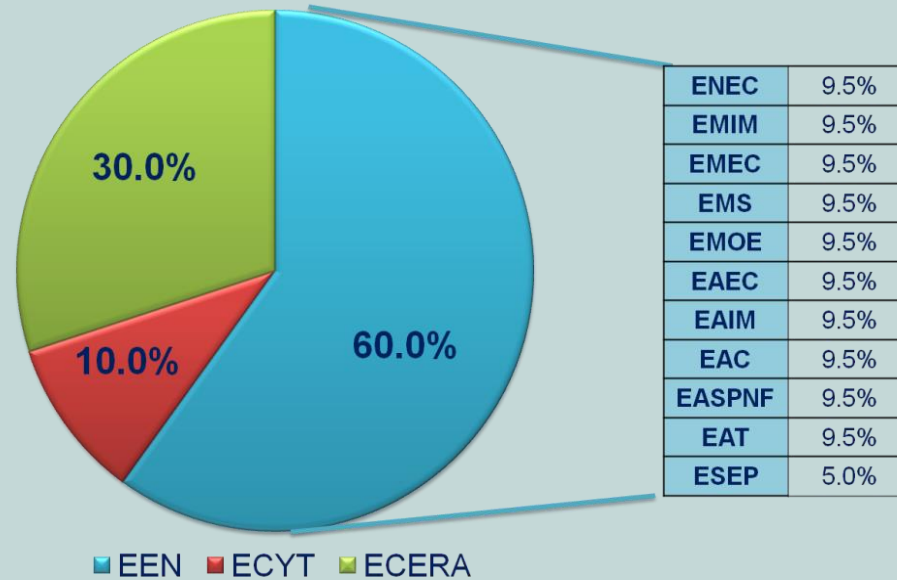
IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

Costos Indirectos del Área Administrativa

1b. Dirección General Adjunta de Estadísticas Económicas y Registros Administrativos

Grupos de Proyectos

Encuestas Económicas Nacionales



IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

Costos Indirectos del Área Administrativa 2a. Dirección de Encuestas del Sector Secundario

Criterio de Imputación	Macroactividad	Dirección de Encuestas del Sector Secundario Distribución de los Costos por Proyecto Estadístico					
		EMIM	EAIM	ENEC	EAEC	EMOE	Total
Número de proyectos	Dirección	20%	20%	20%	20%	20%	100%
Personal que atiende los proyectos	Encuestas Manufactureras	55%	45%				100%
	Encuestas de la Construcción y Opinión Empresarial			44%	26%	30%	100%
	EMOE Banxico					100%	100%
	EMOE (CATI)					100%	100%

IMPUTACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS X UNIDAD Y ÁREA ADMINISTRATIVA

Costos Indirectos del Área Administrativa

2b. Dirección de Encuestas del Sector Secundario

Criterio de Imputación	Áreas de Apoyo	Dirección de Encuestas del Sector Secundario Distribución de los Costos por Proyecto Estadístico									
		ENEC	EMIM	EMEC	EMS	EMOE	EAEC	EAIM	EAC	EASPNF	EAT
Número de levantamientos	Operaciones de Campo y Capacitación	16%	16%	16%	16%	16%	4%	4%	4%	4%	4%
	Sistemas	16%	16%	16%	16%	16%	4%	4%	4%	4%	4%

2c. Dirección de Encuestas del Sector Secundario

Criterio de Imputación	Dirección de Encuestas del Sector Secundario Distribución de los Costos por Proyecto Estadístico									
	ENEC	EMIM	EMEC	EMS	EMOE	EAEC	EAIM	EAC	EASPNF	EAT
Tamaño de Muestra	3,189	10,038	7,596	6,974	1,378	3,189	10,038	7,596	6,280	694
Número de Eventos Anuales	12	12	12	12	12	1	1	1	1	1
Total	38,268	120,456	91,152	83,688	16,536	3,189	10,038	7,596	6,280	694
% = 100	10.1	31.9	24.1	24.1	4.4	0.8	2.7	2.0	1.7	0.2

IMPUTACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

Costos Indirectos del Área Administrativa Síntesis de los Criterios de Imputación

Criterio de Imputación	DGAEyRA	DESS	Operaciones de Campo			Sistemas
			Central	Regional	Estatal	
En proporción al número de proyectos						
En función de la plantilla que atiende los proyectos						
En función del número de levantamientos que se tienen en el año						
En función del tamaño de muestra anual acumulada						

DESARROLLO DEL MODELO DE COSTO X PROCESO

1. Seguimiento y evaluación de los proyectos estadísticos y geográficos seleccionados como proyectos piloto para evaluar la factibilidad del Modelo de Costo por Proyecto (MCP).
2. Introducción de mejoras en el MCP.
3. Diseño y desarrollo informático del MPC.
4. Capacitación a las Unidades Administrativas para el registro y consulta de información en el MCP para el ejercicio fiscal 2019.